华东医药股份有限公司
HUADONG MEDICINE CO.,LTD

(深圳证券交易所　代码：000963)

2009 年年度报告

2009　ANNUAL　REPORT

华东医药股份有限公司董事会

二〇一〇年三月

目 录

第一节 重要提示……3

第二节 公司基本情况简介……4

第三节 会计数据和业务数据摘要……5

第四节 股本变动及股东情况……6

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况……10

第六节 公司治理结构……16

第七节 股东大会情况介绍……19

第八节 董事会报告……20

第九节 监事会报告……36

第十节 重要事项……39

第十一节 财务报告……48

第十二节 备查文件……133

第一节：重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对 2009 年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议，公司监事、高级管理人员列席了本次董事会会议。

4、天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人、主管会计工作负责人李邦良先生及会计机构负责人何汝奋女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节：公司基本情况简介

1、公司基本情况简介

公司法定中文名称	华东医药股份有限公司
公司法定中文名称简称	华东医药
公司法定英文名称	HUADONG MEDICINE CO.,LTD.
公司法定英文简称	HUADONG MEDICINE
公司法定代表人	李邦良
股票简称	华东医药
股票代码	000963
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	杭州市下城区中山北路 439 号
注册地址的邮政编码	310003
办公地址	杭州市莫干山路 866 号
办公地址的邮政编码	310011
公司国际互联网网址	www.eastchinapharm.com
电子信箱	hz000963@126.com
公司指定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
刊登公司年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈波	
联系地址	杭州市莫干山路 866 号	
电话	0571-89903300	
传真	0571-89903300	
电子信箱	hz000963@126.com	

3、其他有关资料

首次注册日期	1993 年 3 月 31 日
注册地点	杭州市下城区中山北路 439 号
企业法人营业执照注册号	3300001005765
公司税务登记号码	330191143083157
公司组织机构代码	14308315-7
公司聘请的会计师事务所	天健会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市教工路 18 号 EAC 企业国际 D 区 15 楼

第三节：会计数据和业务数据摘要

1、截至报告期末公司近三年主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	7,824,872,164.74	6,016,486,141.18	30.06%	4,853,413,420.74
利润总额	565,155,295.34	282,311,510.19	100.19%	303,972,255.72
归属于上市公司股东的净利润	378,421,189.62	168,609,741.75	124.44%	173,160,209.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	359,948,738.70	164,430,482.14	118.91%	175,601,361.94
经营活动产生的现金流量净额	567,939,912.31	344,689,663.52	64.77%	265,790,560.73
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
总资产	3,568,506,867.34	3,092,418,941.21	15.40%	2,502,145,486.05
归属于上市公司股东的所有者权益	1,130,717,281.76	752,123,841.54	50.34%	581,874,704.64
股本	434,059,991.00	434,059,991.00	0.00%	434,059,991.00

2、截至报告期末公司近三年主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.87	0.39	123.08%	0.40
稀释每股收益（元/股）	0.87	0.39	123.08%	0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.83	0.38	118.42%	0.40
加权平均净资产收益率（%）	40.20%	25.31%	14.89 个百分点	33.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	38.23%	24.68%	13.55 个百分点	34.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.31	0.79	65.82%	0.61
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.60	1.73	50.29%	1.34

3、非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	10,496,451.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,865,092.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,269,779.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,257,546.09	
所得税影响额	5,762,269.22	
少数股东权益影响额(税后)	4,139,057.60	
合　计	18,472,450.92	

第四节：股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+，-）					本报告期变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一.有限售条件股份	209,370,571	48.24%				-21,703,000		187,645,297	43.23%
1.国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2.国有法人持股	55,229,728	12.72%				-21,703,000		33,526,728	7.72%
3.其他内资持股	154,107,432	35.50%						154,107,432	35.50%
其中:境内非国有法人持股	154,107,432	35.50%						154,107,432	35.50%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4.外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中:境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5.高管股份	33,411	0.01%				-22,274		11,137	0.00%
二.无限售条件股份	224,689,420	51.77%				21,725,274		246,414,694	56.76%
1.人民币普通股	224,689,420	51.77%				21,725,274		246,414,694	56.76%
2.境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3.境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%

4.其他	0	0.00%						0	0.00%
三.股份总数	434,059,991	100.00%						434,059,991	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
杭州华东医药集团有限公司	55,229,728	21,703,000	0	33,526,728	该部分限售股符合解除限售条件，但未办理解除限售手续	2009 年 11 月 1 日
合 计	55,229,728	21,703,000	0	33,526,728	—	—

2009 年 1 月 6 日，公司股东杭州华东医药集团有限公司持有的限售股份 21,703,000 股上市流通，相关公告刊发于 2009 年 1 月 4 日的《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》以及巨潮资讯网站；其持有的限售股份 33,526,728 股于 2009 年 11 月 01 日满足解除限售条件，获得上市流通权，但尚未办理解除限售相关手续。

2008 年，公司控股股东中国远大集团有限责任公司因诉中国轻工业对外经济技术合作公司、东莞市华南油脂工业有限公司诉前保全一案，北京市第二中级人民法院于 2008 年 11 月4 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司冻结了远大集团持有的本公司 12,278,000 股限售股份，占本公司股份总数的 2.83%，冻结期限二年，至 2010 年 11 月 3 日止。详见公司 2008-029 号——关于控股股东持有的本公司股份冻结情况变动的公告。

二、证券发行与上市情况

1、到报告期末为止的前三年历次股票发行情况

截止本报告期末为止的前三年，公司没有发行新的股票及衍生证券。

2、公司股份总数变动和内部职工股情况

报告期内，公司股份总数没有变动，也无内部职工股。

三、股东情况

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数					10,728
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

中国远大集团有限责任公司	境内非国有法人	35.50%	154,107,432	154,107,432	12,278,000
杭州华东医药集团有限公司	国有法人	17.72%	76,932,728	33,526,728	0
中国农业银行－富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.55%	19,752,142	0	0
中国建设银行－交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	境内非国有法人	2.55%	11,088,257	0	0
泰康人寿保险股份有限公司－万能－个险万能	境内非国有法人	2.37%	10,300,000	0	0
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.22%	9,620,522	0	0
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.96%	8,528,726	0	0
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.73%	7,500,000	0	0
华夏银行股份有限公司－德盛精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	5,600,000	0	0
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	1.15%	5,000,102	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
杭州华东医药集团有限公司	43,406,000	人民币普通股
中国农业银行－富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	19,752,142	人民币普通股
中国建设银行－交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	11,088,257	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司－万能－个险万能	10,300,000	人民币普通股
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	9,620,522	人民币普通股
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	8,528,726	人民币普通股
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	7,500,000	人民币普通股
华夏银行股份有限公司－德盛精选股票证券投资基金	5,600,000	人民币普通股
全国社保基金一零四组合	5,000,102	人民币普通股
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。	

2、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国远大集团有限责任公司	154,107,432	未知	未知	原持有的华东医药非流通股股份自获得上市流通权之日（2006 年 11 月 1 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交
2	杭州华东医药集团有限公司	33,526,728	2009-11-01	33,526,728	

					易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

注：杭州华东医药集团有限公司持有的本公司限售股份 33,526,728 股于 2009 年 11 月 01 日获得上市流通权，但尚未办理解除限售相关手续。

四、控股股东和实际控制人情况

1、控股股东和实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东和实际控制人均为中国远大集团有限责任公司。

中国远大集团有限责任公司成立于 1993 年 10 月 27 日，法定代表人：胡凯军，注册资本：1 亿元人民币。该公司主要经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；原油、燃料油、化工产品、纸浆及其他商品的销售；承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；实业投资及投资管理与咨询；企业管理与咨询;技术与信息的开发、转让、培训、咨询服务；组织文化交流、展览展示活动。

中国远大集团有限责任公司股东为北京炎黄置业有限公司，持股比例 100％，主要情况如下：法定代表人：胡凯军，注册资本：1160 万美元，主要业务：在规划范围内进行房屋及配套设施的开发、建设及物业管理，包括公寓、写字楼的出售、商业设施的出租。

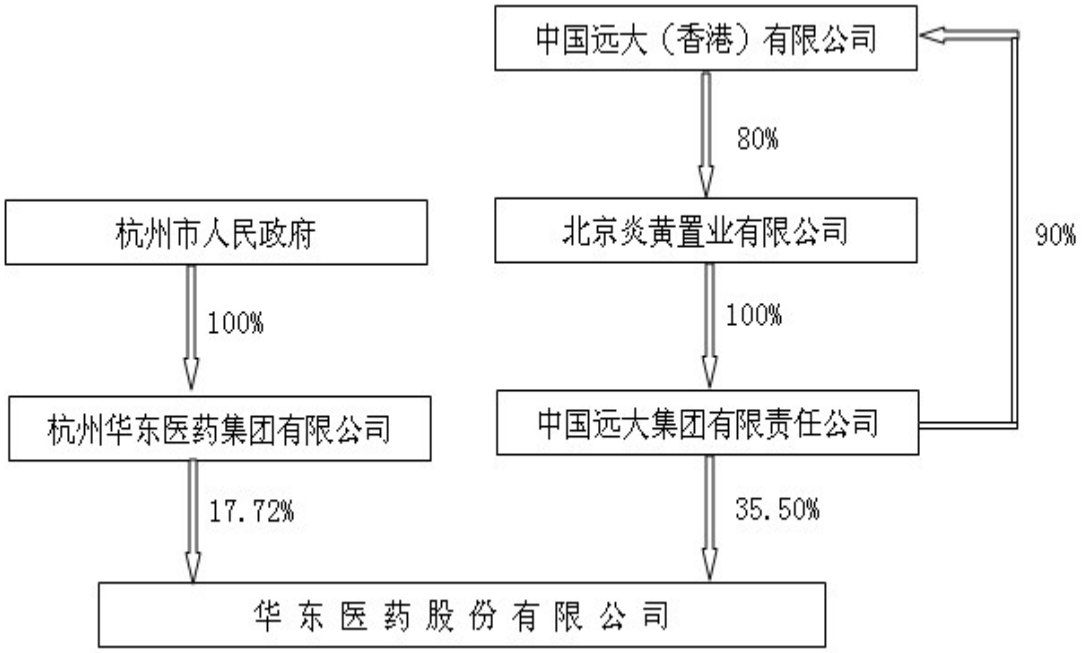
中国远大集团有限责任公司持有中国远大（香港）有限公司 90%的股权；中国远大（香港）有限公司持有北京炎黄置业有限公司 80%的股权，北京炎黄置业有限公司持有中国远大集团有限责任公司 100%的股权。中国远大集团有限责任公司、中国远大（香港）有限公司和北京炎黄置业有限公司之间相互循环持股。

根据《中国远大集团有限责任公司章程修正案》，中国远大集团有限责任公司设立董事会，董事会由胡凯军、陈洪慧、刘 元、刘程炜、李炳源、杨方钰、黄 炜等七人组成，该七人同时对中国远大集团有限责任公司、中国远大（香港）有限公司和北京炎黄置业有限公司三家公司全面负责、管理，是三家公司的最终决策人。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其它持股 10%及以上的法人股东情况介绍

杭州华东医药集团有限公司为本公司第二大股东，属国有企业，经杭州市国资委授权持有本公司国有法人股 76,932,728 股，占总股本的 17.72%。2002 年 11 月经杭州市政府批准，杭州华东医药（集团）公司变更为国有独资的杭州华东医药集团有限公司，公司注册资本 6000 万元，法定代表人：李邦良，经营范围为授权经营的国有资产管理。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
										可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
李邦良	董事长、总经理	男	64	2009-06-30	2012-06-30	0	0		98.00					否
周金宝	董事	男	57	2009-06-30	2012-06-30	0	0		62.00					否
万玲玲	董事、副总经理	女	48	2009-06-30	2012-06-30	0	0		59.00					否
刘程炜	董事	男	37	2009-06-30	2012-06-30	0	0		1.00					是

刘士君	董事	男	50	2009-06-30	2012-06-30	0	0		1.00					是
钟 鸣	董事	男	50	2009-06-30	2010-01-04				1.00					是
张静璃	独立董事	女	45	2009-06-30	2011-02-25	0	0		5.00					否
祝 卫	独立董事	男	45	2009-06-30	2012-06-30				2.50					否
熊泽科	独立董事	男	35	2009-08-18	2012-06-30				1.70					否
白新华	监事	女	44	2009-06-30	2012-06-30	0	0		1.00					是
王 科	监事	男	45	2009-06-30	2012-06-30	0	0		1.00					是
秦 云	监事	女	40	2009-06-30	2012-06-30	0	0		1.00					是
邵玲敏	监事	女	48	2009-06-30	2012-06-30	0	0		30.00					否
周建新	监事	男	57	2009-06-30	2012-06-30	14,850	14,850		19.00					否
陈 燕	副总经理	女	53	2009-06-30	2012-06-30	0	0		45.00					否
周顺华	副总经理	男	50	2009-06-30	2012-06-30				61.00					否
何汝奋	财务总监	女	42	2009-06-30	2012-06-30	0	0		30.00					否
陈 波	董事会秘书	男	38	2009-06-30	2012-06-30				13.00					否
合 计	-	-	-	-		14,850	14,850	-	432.20			-	-	-

2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李邦良	董事长	9	3	6	0	0	否
周金宝	董事	9	3	6	0	0	否
万玲玲	董事	5	3	2	0	0	否
刘程炜	董事	9	2	6	1	0	否
刘士君	董事	9	3	6	0	0	否
钟 鸣	董事	9	0	6	3	0	否
张静璃	独立董事	9	3	6	0	0	否
祝 卫	独立董事	5	1	3	1	0	否
熊泽科	独立董事	3	1	2	0	0	否

3、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职股东单位	担任职务	任职期间	是否领取报酬
李邦良	杭州华东医药集团有限公司	董事长	现任	否
周金宝	杭州华东医药集团有限公司	副董事长	现任	否
刘程炜	中国远大集团有限责任公司	医药事业部总经理	现任	是
白新华	中国远大集团有限责任公司	财务本部副总经理	现任	是
王 科	中国远大集团有限责任公司	医药事业部业务总监	现任	是
秦 云	中国远大集团有限责任公司	医药事业部项目经理	现任	是
陈 燕	杭州华东医药集团有限公司	董事、党委副书记	现任	否

4、董事、监事、高级管理人员除在股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名	任职/兼职单位	与本公司关系	职务
李邦良	杭州中美华东制药有限公司等 7 家控股子公司	本公司控股子公司	董事长
	杭州九源基因工程有限公司	关联	董事长
周金宝	杭州九源基因工程有限公司	关联	总经理
	杭州中美华东制药有限公司等 4 家控股子公司	本公司控股子公司	董事等职
万玲玲	华东医药宁波有限公司等 5 家控股子公司	本公司控股子公司	董事
刘程炜	武汉远大制药集团有限公司	关联	董事
	苏州雷允上药业有限公司	关联	董事
	杭州中美华东制药有限公司	本公司控股子公司	董事
	西安博华制药有限责任公司	本公司控股子公司	董事
刘士君	西安博华制药有限责任公司	本公司控股子公司	董事长
张静璃	广东正中珠江会计师事务所	无关联	会计师
白新华	连云港如意集团股份有限公司	关联	董事
	武汉远大制药集团有限公司	关联	监事
王 科	武汉远大制药集团有限公司	关联	董事
	苏州雷允上药业有限公司	关联	监事
邵玲敏	杭州九源基因工程有限公司	关联	董事
	杭州华晟投资管理有限公司	本公司控股子公司	董事
何汝奋	华东医药(武汉)药业有限公司等 5 家控股子公司	本公司控股子公司	董事等职
陈 波	杭州华晟投资管理有限公司等 2 家控股子公司	本公司控股子公司	董事

5、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(1) 董事简介

董事长－－李邦良先生：1946 年出生，本科，教授级高工。1972 年至今在公司工作，历任：技术员、车间主任、办公室主任、厂长助理、厂长，1993 年至今担任公司董事长、总经理。全国劳模、“五一”劳动奖章获得者；第十届全国人大代表。

董事－－周金宝先生：1953 年出生，硕士学位，高级工程师。历任杭州华东制药厂销售科长、副厂长、杭州中美华东制药有限公司副总经理、本公司副总经理，2000 年至今兼任杭州九源基因工程有限公司总经理。现为公司董事。

董事－－万玲玲女士：1962 年出生，硕士学位。1980 年至 2001 年任职于公司药品分公司，2002 年至 2008 年担任公司西药事业部总经理，2009 年至今担任公司董事、副总经理、商业片总经理。

董事－－刘程炜先生：1973 年 4 月出生，硕士研究生。历任通用电气医疗系统中国公司金融服务经理、财务总监，通用电气医疗公司亚洲区心电监护财务经理。2001 年加入中国远大集团公司，历任监审总监、投资经营总部副总经理，医药事业部副总经理、总经理。2003 年至今担任中国远大集团公司医药事业部总经理、本公司董事。

董事－－刘士君先生: 1960 年出生，本科。1998 年起任职于中国远大集团。2003 年至 2006 年担任连云港如意集团股份有限公司副董事长、总裁；2008 年至今担任西安博华制药有限责任公司董事长；2008 年至今担任本公司董事。

独立董事－－张静璃女士：1965 年出生，本科，注册会计师。历任广州铁路配件公司财务部、中山市亨通房地产有限公司财务经理。1994 年至今担任广东正中珠江会计师事务所注册会计。2005 年至今担任本公司独立董事。

独立董事－－祝卫先生：1965 年出生，本科，注册会计师。2001 年至今，担任中天运会计师事务所董事长。2007 年 10 月至今兼任武汉健民股份有限公司独立董事，2008 年 11 月至今兼任湘鄂情股份有限公司独立董事。2009 年 6 月至今任本公司独立董事。

独立董事－－熊泽科先生：1975 年出生，本科。2002 年至 2005 年，任职于中国建设银行深圳市分行高新园支行，任行长；2005 年至 2008 年，任职于深圳市冠欣投资有限公司，任副总经理；2008 年至今，任职于北京市盛世华轩投资有限公司，任副总经理。2009 年 8 月至今，担任本公司独立董事。

(2) 监事简介

监事会召集人——白新华女士：1966 年出生，硕士，会计师。历任北京市审计局助理审计师，中国远大集团公司财务管理本部会计经理、监审部审计经理，现任中国远大集团公司财务管理本部副总经理。2003 年至今担任本公司监事。

监事——王科先生：1964 年出生，本科，曾任职于西安医科大学、天津中美史克、美国路坦医药公司、葆婴有限公司。历任中国远大集团公司任医药事业部业务总监、副总经理。现为中国远大集团公司任医药事业部业务总监。2002 年 8 月起担任本公司监事。

监事——秦云女士：1970 年出生，本科。曾任北京首钢总医院内科主治医师、天津武田药品有限公司北京办事处医药代表、美国礼来亚洲公司北京办事处 高级医药代表、中国医药外贸总公司销售分公司产品部主管；2002 年 1 月至今任中国远大集团医药事业部项目经理。2006 年至今担任本公司监事。

职工监事——邵玲敏女士：1962 年出生，大专，经济师。1981 进入杭州华东制药厂，历

任车间化验员、宣教科政校老师、宣传干事，1993 至今任杭州中美华东制药有限公司总经理办公室干事、公关部经理、办公室主任助理、办公室主任、华东医药股份有限公司办公室主任。2005 年至今担任本公司职工监事。

职工监事——周建新先生：1953 年出生，本科，主管中药师。历任杭州医药站中成药批发部工人、业务员、团支部书记、副主任、中药经营部副经理、中成药分公司副经理，2005 年至今任公司工会副主席。2006 年 4 月担任本公司职工监事。

(3) 高级管理人员简介

李邦良、万玲玲简历请见“董事简介”。

副总经理——陈燕女士：1957年出生，大学本科，经济师。历任杭州民生制药厂培训中心主任，杭州中美华东制药有限公司总经理助理、副总经理。2003年至今任公司副总经理。曾任本公司董事。

副总经理——周顺华先生：1960年出生，硕士研究生，经济师。1978年12月加入华东制药厂，历任公司宣传干事、经营部经理、上海办事处主任、上海大区经理、杭州中美华东制药有限公司副总经理。2009年至今任本公司副总经理。

财务总监——何汝奋女士：1968年出生，大学本科，高级会计师。曾就职于杭州中美华东制药有限公司财务部、杭州九源基因工程有限公司财务部。2003年至今任公司财务总监。

董事会秘书——陈波先生：1972年出生，硕士研究生，经济师。历任公司融资部投资专员、融资部副经理。现任公司董事会秘书，兼任融资部经理。

6、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序和报酬决定的依据

根据公司高级管理人员有关薪酬考核的制度，每年度根据董事会制订的业绩目标，分解到各高级管理人员，由董事会授权薪酬与考核委员会年终考核，负责实施。

(2) 全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计432.2万元。各董事、监事、高级管理人员的报酬参见“基本情况”表中所列示情况。其中：董事刘程炜、钟鸣，监事白新华、王科、秦云的主要薪酬来自中国远大集团有限责任公司；董事刘士君的薪酬来自西安博华制药有限责任公司。

7、报告期内董事、监事、高管人员聘任或离任情况

2009 年6 月30 日，公司召开2008 年年度股东大会，会议审议并通过了关于选举公司第六届董事会董事和第六届监事会监事的议案。会议选举李邦良先生、周金宝先生、万玲玲女

士、刘程炜先生、钟鸣先生、刘士君先生、祝卫先生、张静璃女士为公司第六届董事会董事，公司原董事周文彬、吴建伟、印韡不再担任公司董事；会议选举白新华女士、王科先生、秦云女士为公司第六届监事会监事，与公司职工代表监事邵玲敏女士、周建新先生共同组成公司第六届监事会。相关公告刊登于2009 年7 月1 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，以及巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

2009 年6 月30 日，公司召开六届一次董事会，会议审议并通过了关于选举公司高级管理人员的议案。会议聘任李邦良先生为公司总经理、聘任陈燕女士、万玲玲女士、周顺华先生为公司副总经理，聘任何汝奋女士为公司财务负责人，聘任陈波先生为公司董事会秘书。相关公告刊登于2009 年7 月2 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，以及巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

2009年8月18日，公司召开2009年度第一次临时股东大会，会议选举熊泽科先生为公司第六届董事会独立董事。相关公告刊登于2009年8月19日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，以及巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

二、公司员工情况

1.截止报告期末，公司在职员工数量为3147人，没有需承担费用的离退休职工。

2.员工的专业构成情况：

专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	储运人员	合计
工业	761	839	280	36	232	98	2236
商业	37	305	0	65	190	314	911
合计	798	1144	280	101	422	402	3147

3.员工的受教育程度：

受教育程度	大学本科及以上	大专	中专\高中	初中	合计
工业	714	591	584	347	2236
商业	160	196	334	221	911
合计	874	787	918	568	3147

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全各项管理制度，促进公司的规范运作，建立了较为完善的公司治理结构，公司法人治理的实际状况符合中国证监会上市公司治理的规范性要求。

1、报告期内，公司按照中国证监会《关于2009年上市公司治理相关工作的通知（上市部函〔2009〕088号》的要求和部署，以规范运作、提高公司治理水平为目标，认真梳理公司在2007年、2008年专项活动中的自查、整改情况，对整改报告中提出所列事项的整改情况进行了自查。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的规范性法规不存在原则差异。

2、报告期内，公司按照中国证券监督管理委员会令第57号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的有关规定，结合公司实际，对《公司章程》进行了重新修订，并经2008年度股东大会审议通过。

3、根据《中国证券监督管理委员会公告〔2009〕34 号》及有关规定，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，制定了《内幕信息知情人报备制度》、《外部信息报送和使用管理规定》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《公司董事、监事、高管人员所持公司股份及其变动管理制度》。上述制度将于公司董事会审议通过后立即执行。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事认真履行职责，在公司做出重大决策时进行事前调查，要求公司提供相关资料，按时出席公司的董事会和股东大会，参与公司重大决策，对公司发生的凡需要独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，并提出了书面的独立董事意见函，有效保证了董事会决策的科学性，切实维护了中小股东的权益。公司能够保证独立董事与其他董事享有相同的知情权。

1、独立董事出席董事会会议的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）

张静璃	9	9	0	0
祝　卫	5	4	1	0
熊泽科	3	3	0	0

注：报告期内，公司董事会共召开9次会议，其中6次采用通讯表决方式进行。

2、独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，公司独立董事对公司公司本年度董事会审议的各项议案以及公司其它事项均未提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面五分开情况

分类	是否 独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营医药产品的生产与销售，有自己独立的生产、销售系统，有独立、完整的业务，完全自主经营，业务活动完全独立于控股股东。公司与控股股东下属的子公司虽都经营医药业务，但药品是分类细化的产品，拥有不同的客户群，本公司与有关关联公司不存在同业竞争。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立，有独立的人力资源部和完善的人事管理制度。
资产方面独立完整情况	是	公司有独立的生产系统、辅助的生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统；拥有自主的工业产权、商标和非专利技术等无形资产。
机构方面独立完整情况	是	公司建立有功能健全、独立于控股股东的董事会、经营层及相应的管理机构，各职能部门依据公司经营层决策运作，不存在与控股股东的上下级关系，不受控股股东的影响。
财务方面独立完整情况	是	公司财务管理本部负责公司的财务会计和预算管理工作；并依据有关的法律法规的要求建立健全了财务、会计、预算管理制度，独立核算

说明：公司与主要股东杭州华东医药集团有限公司为同一董事长，但在业务、资产、机构、财务等方面做到了分开，不存在同业竞争情形。

四、公司高级管理人员的考评与激励机制

公司根据高级管理人员有关薪酬考核制度的规定，每年度将董事会制订的业绩目标分解到各高级管理人员，由董事会授权薪酬与考核委员会年终考核，负责实施。

五、公司内部控制制度的建立健全情况

1、内部控制自我评价报告

2009年，公司内部控制实际情况与《企业内部控制管理规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求基本相符。公司已经建立了比较健全的内部控制体系，制定了比较完善、合理的内部控制制度。公司将根据未来经营发展的需要，不断深化管理，按照国家法律法规及上级监管部门的要求，进一步增强公司法治意识，完善内部控制制度，促进公司稳步、健康、持续发展。

本公司单独出具2009年度内部控制自我评价报告，详见巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

2、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司实际情况，建立健全了覆盖全公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。公司内部控制自我评价真实、完整的反应了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观的、准确的。

综上所述，监事会认为：公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反应了公司内部控制的实际情况。

3、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

通过对公司董事会出具的《内部控制自我评价报告》进行认真审核及问询公司内部管理制度和内控体系的建立及运行情况，公司三名独立董事一致认为：该报告全面反应了公司内部控制情况，公司已经建立了较为完善的内部控制管理体系，重点活动按照公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

第七节 股东大会情况介绍

报告期内,公司召开了两次股东大会，具体情况如下：

序号	召开时间	会议名称
1	2009 年 6 月 30 日	2009 年年度股东大会
2	2009 年 8 月 18 日	2009 年第一次临时股东大会

一、2009年度股东大会情况

公司于2009年6月30日在杭州金溪山庄召开2008年年度股东大会。

参加本次会议表决的股东及股东授权委托代表共7名，代表股份231,130,966股，占公司有表决权总股份的53.25%。，符合召开股东大会的规定。公司董事、监事、高级管理人员和见证律师列席了本次会议。本次股东大会听取了公司独立董事2008年度述职报告，审议并通过了如下议案：

议案1、公司2008年度董事会工作报告；

议案2、公司监事会2008年度工作报告；

议案3、公司2008年度财务决算报告；

议案4、公司2008年年度报告；

议案5、公司2008年度利润分配方案；

议案6、公司预计2009年度发生的日常关联交易事项；

议案7、续聘浙江天健东方会计师事务所为公司2009年财务审计机构的议案；

议案8、关于增加分红条款、修改公司章程的议案；

议案9、为中美华东向中信银行钱江支行申请的6千万元贷款提供担保的议案；

议案10、关于为宁波公司两千万元贷款提供担保的议案；；

议案11、关于采用累计投票制选举李邦良、周金宝、万玲玲、刘程炜、刘士君、钟 鸣为公司第六届董事会非独立董事的议案；

议案12、关于采用累计投票制选举张静璃、祝 卫为公司第六届董事会独立董事的议案;

议案13、关于采用累计投票制选举白新华、王 科、秦 云为公司第六届监事会监事的议案；

议案14、关于公司第六届董事会独立董事津贴的议案。

会议的相关详细资料于2009年7月1日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，并同时发布在巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

二、2009年临时股东大会情况

公司于2009年8月18日在杭州金溪山庄召开2009年第一次临时股东大会。

参加本次会议现场会议的股东（代理人）共4名，代表股份231,111,066股，占公司有表决权总股份的53.24%。符合召开股东大会的规定。公司部分董事、监事、高级管理人员和见证律师列席了本次会议。本次股东大会审议并通过了如下议案：

议案1．关于选举熊泽科先生为公司独立董事的议案；

议案2．关于本公司为公司控股子公司杭州中美华东制药有限公司人民币16200万元银行授信提供担保的议案。

会议的相关详细资料于2009年8月19日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，并同时发布在巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析——报告期内公司经营情况的回顾

（一）报告期内公司经营情况概述

单位：万元

科 目	2009 年	2008 年	09/08 增减比例	2007 年
营业收入	782,487.22	601,648.61	30.06%	485,341.34
营业利润	53,678.15	27,300.50	96.62%	30,320.14
利润总额	56,515.53	28,231.15	100.19%	30,397.23
归属于母公司股东的净利润	37,842.12	16,860.97	124.44%	17,316.02
经营活动产生的现金流量净额	56,793.99	34,468.97	64.77%	26,579.06

报告期内，公司营业收入继续保持稳定增长，主要是母公司医药商业代理经销的业务收入和控股子公司杭州中美华东制药有限公司的主要产品销售收入较去年同期均有较大增长；净利润出现大幅增长，主要是以上两家公司利润增长较快及控股子公司杭州杨歧房地产开发有限公司本期收入确认，项目利润集中体现所致。

其中：工业片主要经营情况

单位：（人民币）万元

产品名称	2009 年	2008 年	09/08 增减比例	2007 年
主要制剂销售	125,261	99,844	25.46%	87,962
原料药销售	6,112	5,820	5.02%	5,388

商业片主要经营情况

各事业部规模以上产品销售情况 单位：（数量） 个

部门	销售规模	2009 年	2008 年	2007 年
西药事业部	＞1000 万	83	62	37
中药事业部	＞1000 万	15	12	11
医疗器械事业部	＞300 万	5	5	4

报告期内公司总体经营情况分析：

2009 年是我国医药卫生体制改革新政全面启动，配套政策陆续出台的一年，也是医药行业大发展的一年。公司经营班子和全体干部员工在公司董事会的正确领导下，克服国际金融危机的影响，积极把握医药行业发展机遇，团结一致、开拓创新、鼓足干劲、真抓实干，经过一年的调整与努力奋战，使公司继续保持良好的发展势头，全面完成了第二个三年规划的奋斗目标，实现了公司四年联动发展规划第一年的开门红，以良好的经营业绩为公司上市十周年交出了一份满意的答卷。

2009年，公司实现营业收入78.25亿元，较上年同期增长 30.06 %；利润总额 5.65亿元，较上年同期增长100.19 %；归属于母公司的净利润 3.78亿元，较上年同期增长124.44 %；截至2009 年底，公司资产总额35.69亿元，归属于母公司的净资产11.31亿元，资产负债率63.75 %，经营活动产生的现金流量净额为5.68亿元。公司资产质量良好，财务状况健康，资金实力进一步增强。

2009 年，公司在全公司范围内认真开展四年联动发展规划的讨论制订与论证工作，使四年联动发展规划的目标、措施与激励机制真正落到实处，对 2009 年生产、营销、科研与管理等各方面工作的开展起到了有力的推动作用。在制订四年联动发展规划的基础上，公司又在全公司范围内开展了商业模式改革工作。

报告期内，公司继续建立健全各项财务管理制度，加强对各事业部的财务管理，资金管理上采用多种方式，大大降低了财务运作费用；物流资源管理方面，以药政、财务、管理为

三条主线，启动计划管理体系，优化管理内部供应链，提升采购计划科学性和物料供应协调能力；建立供应商评价体系和风险评估体系，优化和稳定供应商队伍，降低供应风险；完善采购全过程管理，提升采供的效率和规范化。

公司医药工业、药品经销以及房地产方面的经营情况如下：

（1）工业生产方面

公司医药工业仍然是公司利润的主要来源。控股子公司中美华东努力抓住当前医药行业发展的有利时机，采取积极应对措施，认真抓好各大区的市场促销工作，较好地完成了各项经营指标，使经营业绩在 2008 年突破 10 亿元大关的情况下，又取得了可喜的发展。2009 年中美华东实现营业收入 12.16 亿元，较上年同期增长 16.70%；实现净利润 2.42 亿元，较上年同期增长 20.64%。母公司制造分公司在 2009 年实现营业收入 7317 万元，较上年同期增长 10.16%；净利润 1619 万元。

报告期内，中美华东被国家科技部、国务院国资委、全国总工会确定为第三批“国家创新型试点企业”，将在财政、金融、税收优惠等多个方面获得政府的配套政策支持；对提高企业自主创新能力，加快促进企业创新体系建设有着积极的意义。公司将以此为契机，加快产品和技术的升级，提高持续创新能力，进一步增强市场竞争力。

报告期内，公司积极推进医药工业营销系统的商业模式改革，中美华东营销公司以南京大区为试点开展了划小核算单位的改革，在生产与科研系统开展了科研与生产一体化的改革工作，取得了一定成效。公司同时认真做好国家医疗卫生体制改革方案及各种配套政策的研究和跟踪协调工作，不断创新学术促销活动，加强全国范围内的学术促销工作，策划与开展好概念营销、客户细分与客户分级管理、商务管理与市场促销并重四个方面的工作。

报告期内，公司生产系统在 2009 年继续按照接轨国际“质量第一，成本第一”的要求，以原研厂家产品的技术质量水平为内部控制指标，狠抓工艺革新和技术进步，加强生产现场管理水平，各主要产品技术质量水平均取得显著提高，阿卡波糖、吗替麦考酚酯等产品全部顺利通过 GMP 复认证，为公司进一步接轨国际奠定了基础。在接轨国际工作方面也有了新的进展，除几个原料药产品继续在做申报 FDA 认证准备工作外，片剂与胶囊第一次通过了德国 CGMP 认证，使公司制剂产品在国际认证上取得零的突破。

报告期内，公司重点做好锅炉房改造工程、新制剂车间改扩建项目、综合性大楼工程筹建工程、化学合成原料基地前期规划等重大项目的报批和筹备等工作。同时进一步做好节能减排相关工作。公司成立 EHS 部，综合负责公司安全、环保和健康事务，使企业的安全生产

管理水平提高到一个新的高度，为接轨国际奠定了组织架构基础。

报告期内，公司继续抓好企业内控管理，完成了每年一次的营销十二个大区和生产车间的财务和管理审计，并首次启动对管理部门的审计工作，进一步加强内部控制建设，防范财务和管理风险，为企业更快速的发展夯实了基础。

（2）商业经营方面

母公司医药商业在 2009 年逐步克服部分经营业务因金融危机受到的影响，销售收入和利润稳步上升，费用控制在较低水平。2009 年实现营业收入 59.05 亿元，较上年同期增长 25.42%；实现利润 9746 万元，较上年同期增长 36.42%，超额完成了全年的利润目标，实现利润增长是历史上最快的一年，继续保持浙江省行业领先地位。

报告期内，公司医药商业继续充分利用好事业部体制的优势，在经营模式上又有了创新。深入开发医药商业各方面综合资源，培养综合竞争力。积极探索社区医院新的销售模式与县以下医院新的销售模式，取得了一定成效，为 2010 年的深入开展商业模式改革打下了基础。

公司医药商业同时充分利用好报告期内浙江全省暂停招标的时机,大力拓展全省的业务，继续推进产品一把手工程，创新社区、农村和进口产品市场的工作。进口产品面向全国，社区、农村纵深全省最末端，培育商业片发展的持续动力。西药事业部与医疗器械事业部在接轨国际、引进进口代理产品工作方面继续积极探索，取得了一定成果。

报告期内，公司用 2 个月的时间完成了东新路现代物流仓库的改造，并于 2009 年 10 月正式投入使用，为即将进行的全省招标工作创造了有利条件，也为公司收购杭州财通科技有限公司后从容规划，改造现代物流基地赢得了时间并积累了宝贵的经验。另外，公司医药商业下属西药事业部、中药事业部等 6 家分公司、1 家总公司均于 2009 年 10 月 30 日以零缺陷专家组评分顺利通过《药品经营许可证》的换证验收。

2009 年公司医药商业在经营中着力确保销售规模、库存周转的平衡，提高资金运作能力，保证华东商业稳健发展。通过公司资金统一筹措，统一融通的实际运作，初显成效。一方面通过贷款行的统一、整合，争取银行优惠政策，另一方面在事业部大力推行使用票据结算及银行各种创新灵活的融资及结算方式，大大降低资金成本。

（3）房地产开发方面

报告期内，随着国内房地产市场的逐步回暖，公司全资子公司杭州杨歧房地产开发有限公司商品房销售情况良好。其开发的“三水一生”住宅项目剩余房源已在 2009 年内全部销售完毕，仅剩余部分地下车库、营业用房及半地下室未出售（租）。其自 2009 年 11 月开始的交

房工作也进展顺利，与之相关的预售收入也相应得到确认。其全年房地产开发和销售业务确认收入为 3.92 亿元，较去年同期增长 1701.55%；净利润为 1.07 亿元（去年同期亏损），公司 2009 年度整体业绩也因此而大幅增长。

（二）主营业务及经营情况分析

1、主营业务范围

2009年公司的经营范围仍以医药产品的生产和销售为主。报告期内，新增子公司杭州华东中药饮片有限公司并入公司报表。

2、公司主营业务分行业或分产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药制造	131,373	28,585	78.24%	24.33%	28.62%	-0.73 个百分点
其中：原料药销售	6,112	4,658	23.79%	5.02%	-5.34%	8.34 个百分点
制剂药销售	125,261	23,927	80.90%	25.46%	38.28%	-1.77 个百分点
医药商业	607,216	574,353	5.41%	24.33%	25.06%	-0.55 个百分点
房地产	39,250	20,318	48.23%	1666.43%	603.29%	78.25 个百分点
合计	777,839	623,256	19.87%	30.45%	28.67%	1.11 个百分点
主营业务分产品情况						
西药药品	612,179	486,377	20.55%	26.34%	27.84%	-0.93 个百分点
中药药品	110,623	103,947	6.03%	16.46%	16.32%	0.12 个百分点
医药器械	15,787	12,614	20.10%	8.62%	8.10%	0.38 个百分点
商品房	39,250	20,318	48.23%	1666.43%	603.29%	78.25 个百分点
合计	777,839	623,256	19.87%	30.45%	28.67%	1.11 个百分点

3、主营业务分地区情况——医药

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	774,691.12	30.70%
出口销售	3,147.41	-12.05%

4、公司主要客户、供应商情况

（1）应收账款金额前五名单位情况

单位：（人民币）元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A1	非关联方单位	36,640,645.30	1 年以内	2.73
客户 A2	非关联方单位	27,053,745.56	1 年以内	2.02
客户 A3	非关联方单位	25,649,299.34	1 年以内	1.91
客户 A4	非关联方单位	22,894,801.36	1 年以内	1.71
客户 A5	非关联方单位	20,733,911.58	1 年以内	1.55
合　计	—	132,972,403.14	—	9.92

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：（人民币）元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
浙江佐力药业股份有限公司	非关联方	21,626,086.88	1 年以内	系预付药品采购款，尚未结算
奥地利奥克特珐玛公司	非关联方	10,472,766.40	1 年以内	
江西仁和药业有限公司	非关联方	10,605,563.20	1 年以内	
云南白药集团股份有限公司	非关联方	8,351,303.28	1 年以内	
中国医药对外贸易公司	非关联方	6,493,132.80	1 年以内	
合　计	—	57,548,852.56	—	

（3）公司前五名供应商、客户情况

单位：（人民币）万元

前五名供应商采购金额合计	91,208	占采购总额比重	15.13%
前五名销售客户销售金额合计	83,869	占销售总额比重	10.72%

5、报告期内公司资产构成同比发生变化情况及原因说明

单位：（人民币）万元

科目	2009 年	2008 年	增减额	变动率	原因说明

应收账款	126,827.69	77,461.33	49,366.36	63.73%	主要系本期公司主营业务收入大幅增长所致
预付账款	13,617.32	9,556.29	4,061.03	42.50%	主要系本期公司采购量较上期大幅上涨所致
其他应收款	2,367.57	3,906.66	-1,539.09	-39.40%	主要系本公司收回浙江省临安市医药药材公司代垫款 600 万元及陕西九州制药有限责任公司收回谭玲代垫款 680 万元所致
无形资产	11,780.31	6,807.51	4,972.80	73.05%	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司本期外购药品技术 5,780 万元所致
短期借款	50,250.01	76,489.00	-26,238.99	-34.30%	主要系本公司现金流较好，故相应归还借款所致
应付票据	32,302.31	18,937.23	13,365.08	70.58%	主要系本期公司采购量较上期大幅上涨所致
预收账款	8,413.84	19,560.57	-11,146.73	-56.99%	主要系子公司杭州杨歧房地产开发有限公司本期将预收售房款确认收入，预收售房款减少 10,845.23 万元所致
应交税费	13,644.32	8,145.16	5,499.16	67.51%	主要系子公司杭州杨歧房地产开发有限公司本期销售收入及净利润大幅增加，应交营业税及应交企业所得税大幅增加所致
应付利息	935.97	388.19	547.78	141.11%	主要系公司之孙公司陕西九州制药有限责任公司本年度计提未支付的逾期借款利息 579.60 万元所致
其他非流动负债	2,724.87	1637.96	1,086.92	66.36%	主要系子公司杭州中美华东制药有限公司收到供热改造项目补贴所致

6、报告期内，公司利润构成同比发生变化情况及原因说明

（1）利润增减情况

单位：（人民币）万元

科目	2009 年	2008 年	增减额	变动率	原因说明
营业收入	782,487.22	601,648.61	180,838.61	30.06%	主要系公司致力于做大做强主营业务，扩大销售规模，增加本期营业收入所致
营业税金及附加	3,904.87	1,413.23	2,491.64	176.31%	主要系公司本期营业收入大幅增加，导致营业税金及附加增加所致
投资收益	532.61	200.91	331.70	165.10%	主要系公司本期权益法核算的被投资单位净利润增加所致
营业外收入	3,850.00	1,342.40	2,508.60	186.87%	主要系公司本期政府补助、供热改造项目补贴、拆迁补偿收入增加所致
营业外支出	1,013.62	411.74	601.88	146.18%	主要系本公司本期固定资产处置损失、水利建设专项资金、违约金支出增加所致
所得税费用	11,790.99	5,499.10	6,291.89	114.42%	主要系公司本期经营利润较上年大幅增加，导致所得税费用增加所致

利润总额	56,515.53	28,231.15	28,284.38	100.19%	主要是系公司及各主要控股子公司有效控制管理费用和财务费用；同时，控股子公司杭州杨歧房地产开发有限公司本期预售收入确认，净利润大幅上升所致
净利润	44,724.53	22,732.05	21,992.48	96.75%	
基本每股收益	0.87	0.39	0.48	123.08%	

（2）期间费用

单位：（人民币）万元

科目	2009 年	2008 年	增减额	变动率	原因说明
销售费用	66,669.79	53,286.64	13,383.15	25.12%	报告期内，公司三项费用支出共计 96,478.60 万元，比上年增长 14.44%，增长幅度低于主营业务收入增长幅度（30.06%）。 财务费用下降较大，主要系公司本期营业收入大幅增加，现金流较好，故相应归还银行借款，此外，2009 年国家逐步调低贷款利率，公司进行统一资金调度减少贷款总量及争取优惠利率，并采用多种形式的银行结算方式降低了资金使用成本所致。 （本期末短期借款与去年同期相比下降了 34.30%，减少了 26,238.99 万元。）
管理费用	24,700.48	24,215.89	484.59	2.00%	
财务费用	5,108.33	6,800.09	-1,691.76	-24.88%	

7、报告期内公司现金流量同比发生变化情况及原因说明

单位：（人民币）万元

科目	2009 年	2008 年	增减额	变动率	原因说明
经营活动产生现金流净额	56,793.99	34,468.97	22,325.02	64.77%	主要系公司工商两片收入扩大资金回笼增加，及杨歧房产资金大量回笼所致
投资活动产生现金流净额	-10,624.94	-15,430.89	5,805.95	37.63%	主要系公司本期权益法核算的被投资单位净利润增加及股权收购项目支出比上期下降所致
筹资活动产生现金流净额	-34,909.36	-17,605.21	-17,304.15	-98.29%	主要系本期公司现金流较好，增加短期借款归还量所致

8、公司主要控股子公司经营情况及业绩分析

序	企业名称	注册资本	所占比例
1	杭州中美华东制药有限公司	1200 万美元	75%
2	杭州杨歧房地产开发有限公司	1540 万元	100%
3	华东医药德清天润有限公司	300 万元	95.52%（注 1）

4	华东医药宁波有限公司	500 万元	51%
5	西安博华制药有限责任公司	7200 万元	78.87%
6	陕西九州制药有限责任公司	4000 万元	65%（注 2）
7	杭州华东中药饮片有限公司	1600 万元	60%
8	杭州华晟投资管理有限公司	2600 万元	100%
9	杭州华东大药房连锁有限公司	1500 万元	98%（注 3）
10	华东医药广东药业有限公司	300 万元	90%
11	华东医药（武汉）药业有限公司	200 万元	90%

注 1：本公司持有 62.85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其 32.67%股权；

注 2：本公司子公司西安博华制药有限责任公司持有其 65%股权；

注 3：本公司持有 85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其 13%股权。

各控股子公司经营情况简介：

(1)杭州中美华东制药有限公司：主要经营抗生素原料药及制剂，主要产品有新赛斯平、百令胶囊、卡博平、泮立苏、赛可平等，2009 年实现营业收入 12.16 亿元，较上年同期增长 16.70%，实现净利润 2.42 亿元，较上年同期增长 20.64%。中美华东主要产品 2009 年度销售增长状况：百令胶囊同比增长 18.25%；赛可平同比增长 34.90%；卡博平同比增长 33.04%；卡司平同比增长 46.80%；泮立苏同比增长 17.47%。

(2)杭州杨歧房地产开发有限公司：主营房地产开发及销售。报告期内公司营业务收入 3.92 亿元，同比增长 1701.55%，净利润 1.07 亿元。报告期取得的 7228.22 万元预收房款，估计于 2010 年起逐步确认收入。

(3)西安博华制药有限责任公司主营化学合成原料药和制剂，主要产品有奥硝唑原料和制剂。2009 年西安博华通过采取有效措施控制成本和费用，开拓原料药出口市场，销售稳步回升，全年扭亏为盈。实现营业收入 7630 万元，净利润 771.83 万元。

(4)陕西九州制药有限责任公司（公司通过西安博华控股其 65%股权）主营麻醉、止痛类药品生产和销售，2009 年其产品全面委托本公司子公司华东医药宁波有限公司进行代理销售。由于 2009 年全国大部分省市招标暂停，因此销售受到较大影响，全年营业收入为 1130.84 万元。九州制药由于开工不足，计提折旧等因素影响，形成经营性亏损 268 万元，完成了公司2009 年初制定的减亏目标，但因计提逾期贷款利息 579.60 万元，造成 2009 年亏损 848 万元。

（关于九州制药逾期贷款的相关情况，请参见年报第十节“重要事项中 控股子公司重要事项”部分。）

(5)华东医药宁波有限公司：主要经营生物制品等的代理销售。报告期内，宁波公司大力

拓展产品销售，2009 年实现营业务收入 4.49 亿元，同比增长 63.27 %，全年实现净利润 1769.42 万元。

(6)杭州华东大药房连锁有限公司：主要经营药品零售，报告期内经营情况保持稳定，2009 年度实现销售收入 8958.33 万元,同比增长 34.75%，实现净利润 343.96 万元。

(7)华东医药（武汉）药业有限公司：主要经营原料药、生物制品及普药产品的代理销售。报告期内实现营业收入 1570.72 万元，实现净利润-69.44 万元。

(8)华东医药广东药业有限公司：主要经营中西药制剂、原料药等的销售。该公司 2009 年实现营业收入 3200.93 万元，本期由于处理历史陈账，冲回减值准备 660 万元，实现净利润为 708.28 万元。

(9)华东医药德清天润有限公司：主营医药知识的咨询服务。报告期内，公司着重做好房产和物业的出租管理工作，2009 年度实现营业收入 149.43 万元，净利润 23.92 万元，盈利水平基本稳定。

(10)杭州华晟投资管理有限公司：主营对外投资。自成立以来，该公司除投资华东医药德清天润有限公司、杭州华东大药房连锁有限公司部分股权外，还与杭州工商信托签订《投资信托合同》，明确受托人以自己的名义对宁波象山县绿叶城市信用合作社进行投资。2009 年度无经营收入，通过利息收入实现净利润 14.72 万元。

(11) 杭州华东中药饮片有限公司：主营中药饮片、收购中草药、药材机械修理。2009 年营业收入为 4800.87 万元，净利润为 69.14 万元。

（三）对公司未来发展的展望

1、2010年国内医药行业发展趋势展望

生物医药产业已被国家列入加快发展的新兴战略性产业。从长期来看，在国民经济持续增长、城镇化率提升、人口老龄化加重、政府实施新医改的宏观背景下，公司所处的医药行业未来增长前景明确。

2010 年，国家将加快推进医药卫生事业改革发展，继续扩大基本医疗保障覆盖面。一系列政策措施和配套制度的陆续实施，将进一步加速民众医疗保健需求的释放。基本药物扩展版和各省市医保目录将于 2010 年调整到位，可望在政策面给整个医药行业带来中长期推动。未来在医改大的政策变革中，工、商企业通过并购重组，获得产品、品牌、技术、渠道等核心竞争力的迅速提升，将是行业发展的必然趋势，行业内的资产和股权力度并购力度将进一

步加大，产业集中度将进一步提高。

但从短期来看，由于我国各地发展水平很不平衡，城市和农村，东部和西部的实际情况差异很大，所以在国家制定医改方案总体目标的框架基础上，各个地方也会相应制定符合各自实际情况的具体实施措施和细则。另外，医改政策在诸如公立医院的改革等重点和难点问题上仍处于试点和探索阶段，实施细则还不十分不明确。2010年对于医药企业来说，仍然是政策多变，机遇与挑战并存的一年。政策的不确定性也有可能给医药企业的生产经营带来冲击。

2、2010 年度公司主要工作目标

2010年是公司“制度年”和“精细化管理年”。公司上下将努力抓好2010年医药行业大变革、大调整的新机遇，按照国家出台的医药新政，调整企业内部政策，积极做好商业模式变革，以适应医药新政。

2010 年，公司将大力开展制度建设与精细化管理工作，切实夯实基础管理，订制度，建流程；抓规范，促发展，将全面规范制度与健全业务流程，练好内功，应对变化，使之与公司的快速发展相匹配。

2010 年，公司将认真抓好医药工业重点工程项目的筹建与实施工作，做好新药研发和报批工作，为医药工业的持续稳定发展奠定物质基础。要在原料药通过 FDA 认证上加快速度，同时力争在制剂产品国际认证上取得新的突破，要在 EHS 管理和认证工作上取得新的进展。

2010 年，公司将继续深入开展人力资源管理变革、财务资源管理变革、物流资源管理变革这三大管理变革工作。人力资源管理要按照公司确定的“统一体系、分级管理、兼顾差异”的指导方针，继续规范全公司的人力资源管理。财务资源管理要继续抓好财务集中统一管理、资金统一融通工作，继续落实四项财务变革重点工作。物流资源管理要重点开展好固定资产的统一管理、统一审批工作。

2010 年，医药商业各事业部将继续发挥事业部体制的集中优势，综合西药、中药、医疗器械、零售各部门资源，共同应对市场变化，紧密互动，一体化打造批零共赢模式。同时继续开拓国际市场，加快进口产品代理步伐，在引进进口产品总代理工作上面要取得重要突破。公司将对信息化建设加大投入，加快整合医药商业信息系统，提升对商业物流配送信息的管理能力，提高运行效率。要积极学习国外先进药品流通企业的经营质量标准，加强药品经营质量管理，迎接今年新版 GSP 标准的实施，保证合法经营。

公司将继续做好收购杭州财通科技有限公司股权后实施的医药商业现代物流基地项目的

规划和实施，力争早日建成并投入使用，真正实现物流配送的信息化、现代化，为公司医药商业的进一步做强做优打好物质基础。

（四）在经营中出现的问题、困难及解决对策

1、2010 年的宏观经济不确定性仍使公司面临一定的潜在风险。2010 年，世界经济复苏形势仍不明朗，国内通货膨胀以及人民币升值压力依旧存在，我国央行已两次调整存款准备金率，市场加息预期强烈。由于公司医药商业在经营中主要依靠短期银行贷款且规模较大，资产负债率较高，如果央行货币政策调控转向从紧或提高存贷款利率，可能会使公司贷款规模受到限制，应收账款账期延长，或者造成财务费用上升，对公司盈利带来负面影响。

应对措施：公司将积极关注国际国内宏观经济形势的走势，根据市场变化趋势和政策导向相应调整经营策略，加大投入，加快新产品开发，以规避宏观环境和市场变化的风险。继续加强财务统一管理、应收账款管理和风险控制，继续创新各类融资方式，降低财务费用。同时积极做好在资本市场融资的相关准备工作，以促进重点项目实施，有效减低负债率。

2、2010 年医改政策的继续推进以及全国多数省市将启动新一轮的药品集中招标工作也将会使公司的经营面临很大挑战，各个省市也在根据国家的新版《医保目录》和《基本药物目录》修订增补扩展版，公司控股子公司中美华东的主要产品届时也将在各地招标时面临激烈的竞争，存在一定的失标风险和中标后的降价风险，影响公司的整体盈利能力。公司医药商业也面临全国性医药商业企业以及本地区医药商业企业在全省招标及渠道扩张中的激烈竞争。

应对措施：公司医药工业和商业在2010年要认真把以省为单位的药品招标工作抓好抓落实，加强对临床用药市场的开拓力度，积极参与各地医疗机构药品采购招标。确保工业产品在全国各地的招标顺利开展，确保医药商业在浙江全省招标的顺利完成。同时继续加大生产革新和工艺改进，降低生产成本，提高产品质量，提高市场竞争力，以减少上述因素的不利影响。

（五）报告期内的投资情况

1、募集资金项目情况

公司首次募集资金已于2008年底之前全部使用完毕，本报告期内不存在募集资金使用项目。

2、本报告期非募集资金项目投资

报告期内重大非募集资金投资项目的实际进度情况。

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
出资收购杭州财通科技片有限公司 100%股权	7,150 万元	已支付股权转让款 470 万元	该公司本报告期未纳入本公司合并财务报表范围
201 车间改造工程	3,230 万元	95%	201 车间改造工程的建成，将为公司今后几年制剂产品生产提供场地
合计	10,380 万元	-	-

（六）公司 2009 年董事会日常工作情况

报告期内公司董事会共召开九次会议，其中现场表决方式三次，通讯表决方式六次。

序号	召开时间	届次	次数	召开方式
1	2009 年 3 月 4 日	五届	二十三次董事会	现场方式
2	2009 年 4 月 20 日	五届	二十四次董事会	通讯方式
3	2009 年 5 月 26 日	五届	临时董事会	通讯方式
4	2009 年 6 月 8 日	五届	二十五次董事会	通讯方式
5	2009 年 6 月 30 日	六届	一次董事会	现场方式
6	2009 年 7 月 30 日	六届	二次董事会	通讯方式
7	2009 年 8 月 18 日	六届	三次董事会	现场方式
8	2009 年 10 月 22 日	六届	四次董事会	通讯方式
9	2009 年 12 月 9 日	六届	五次董事会	通讯方式

1、2009 年 03 月 04 日，现场方式召开五届二十三次董事会，审议通过以下议案：

⑴公司 2008 年度总经理工作报告；⑵公司 2008 年度财务决算报告；⑶公司 2008 年度董事会工作报告；⑷公司 2008 年年度报告全文及摘要；⑸公司 2008 年度利润分配预案；⑹公司预计 2009 年度发生的日常关联交易事项；⑺聘请 2009 年度财务审计机构的议案；⑻公司 2008 年度内部控制自我评价报告；⑼关于增加分红条款、修改公司章程的议案；⑽关于中美华东独家受让华东医药集团生物工程研究所他克莫司（FK506）新药技术关联交易的议案；⑾为中美华东向中信银行钱江支行申请的 6 千万元贷款提供担保的议案；⑿公司向中国民生银行杭州分行申请人民币 5 千万续授信的议案；⒀公司向中信银行杭州分行凤起支行申请人

民币 2 亿元续授信的议案；⑭公司出资受让杭州工商信托股份有限公司持有的象山绿叶城市信用社部分股权的议案；⑮关于公司商业实施现代物流的立项报告；⑯关于为宁波公司两千万元贷款提供担保的议案。

2、2009 年 04 月 20 日，通讯方式召开五届二十四次董事会，审议通过如下事项：

⑴公司 2009 年第一季度季度报告；⑵关于公司向中海信托申请一亿元借款的决议；⑶公司出资收购杭州华东中药饮片 60%股权的议案。

3、2009 年 05 月 26 日，通讯方式召开临时董事会，审议通过以下议案：

⑴公司向华夏银行申请九千万续授信的议案；⑵公司向农业银行申请一亿三千万元续授信的议案；

4、2009 年 06 月 08 日，通讯方式召开五届二十五次董事会，审议通过以下议案：

⑴关于提名李邦良等人为董事候选人的议案；⑵关于提名张静璃等人为独立董事候选人的议案；⑶关于第六届董事会独立董事津贴的议案；⑷关于公司向浦发银行申请两亿元授信的议案；⑸关于提议召开公司 2008 年年度股东大会的议案。

5、2009 年 06 月 30 日，现场方式召开六届一次董事会，审议通过以下议案：

⑴关于选举公司董事长的议案；⑵关于聘任公司总经理的议案；⑶关于聘任公司董事会秘书和证券事务代表的议案；⑷关于聘任公司副总经理的议案；⑸关于聘任公司财务负责人的议案；⑹关于为中美华东 16200 万元续授信提供担保的议案；⑺关于向浦发银行申请 20000 万元续授信的议案；⑻关于向汇丰银行申请 8000 万授信的议案。

6、2009 年 07 月 30 日，通讯方式召开六届二次董事会，审议通过以下议案：

⑴关于提名熊泽科为公司独立董事候选人的议案；⑵关于召开公司 2009 年度第一次临时股东大会的议案。

7、2009 年 08 月 18 日，现场方式召开六届三次董事会，审议通过以下议案：

⑴公司 2009 年半年度报告；⑵关于董事会下设专门委员会成员设置的议案；⑶关于公司向工商银行申请 2.1 亿银行授信的议案；⑷关于将武汉公司 90%股权转让给宁波公司的议案。

8、2009 年 10 月 22 日，通讯方式召开六届四次董事会，审议通过以下议案：

⑴公司 2009 年第三季度报告。

9、2009 年 12 月 09 日，通讯方式召开六届五次董事会，审议通过以下议案：

⑴公司出资收购杭州财通科技有限公司 100%股权的议案；⑵公司为中美华东七千万元续

授信提供担保的议案。

以上会议公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，并同时发布在巨潮资讯网站：http://www.cninfo.com.cn。

（七）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项工作，具体情况如下：

1、公司于 2009 年 6 月 30 日在杭州金溪山庄召开 2008 年年度股东大会，审议通过了《公司 2008 年度利润分配方案》的议案：2008 年度，公司利润分配方案为不分配、不转增。

2、报告期内，公司股东杭州华东医药集团有限公司持有的限售股份 21,703,000 股于 2009 年 1 月 6 日上市流通；其持有的限售股份 33,526,728 股于 2009 年 11 月 01 日获得上市流通权，但其尚未办理解除限售相关手续。

3、报告期内，公司没有配股、增发新股的情况。

（八）董事会下设专业委员会的履职情况

董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等专业委员会按照《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权与义务，认真履行职责。

1、董事会审计委员会工作情况

在年审注册会计师进场前，审计委员会和独立董事听取了公司财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报，审阅了公司编制的财务会计报表，认为报表的编制符合会计准则的规定，反映了公司的财务状况和经营成果，与会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排后，同意将财务会计报表和相关资料提交年审注册会计师审计。

2009 年 2 月 11 日，审计委员会与独立董事以电话会议方式就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等与年审注册会计师进行了充分沟通。

在年审注册会计师进场后，审计委员会及时督促会计师事务所按照审计计划完成审计工

作，在约定的时间内出具审计报告，在约定时限内提交审计报告，并就审计中的问题与年审注册会计师进行了充分的沟通和交流。

在年审注册会计师出具审计报告初稿后，审计委员会再次审阅了财务会计报表，并形成书面意见。审计委员会对年度财务会计报表、审计工作总结报告、续聘会计师事务所等建议形成了书面决议，提交公司董事会审议。

2、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会召开专业委员会会议和沟通会二次，对公司高级管理人员薪酬等事项进行了讨论与审议。

3、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开专业委员会会议和沟通会二次，对公司年底考核，董事、监事和高级管理人员薪酬等事项进行了讨论与审议，认为 2009 年绩效考核体现了责任、风险、收益对等的原则，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬发放符合公司薪酬管理制度的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与薪酬管理制度不一致的情形。

4、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会召开专业委员会会议和沟通会二次，讨论董事会审议的公司投资决策事项，研究不同事项的审批权。公司重大投资决策事项在经战略委员会审议通过后，方提交董事会进行审议。

（九）2009 年利润分配或资本公积金转增预案

1、2010 年 3 月 25 日，公司六届七次董事会审议通过了公司《2009 年度利润分配预案》。根据天健会计师事务所有限公司审计，母公司 2009 年度实现净利润 217,369,336.86 元，按弥补未分配利润负数后余额的 10%提取法定盈余公积 17,335,995.02 元后，年末实际可供股东分配的利润为 156,023,955.20 元。

公司 2009 年度的分配预案为：以 2009 年末总股本 43,406 万股为基数，每 10 股派发现金股利 3.3 元（含税），本次股利分配总额为 143,239,797.03 元，剩余未分配利润 12,784,158.17 元结转至以后年度分配。公司本年度不送股，也不进行公积金转增股本。

2、公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	168,609,741.75	0.00%	-44,009,386.64
2007 年	0.00	173,160,209.87	0.00%	-153,271,004.68
2006 年	69,449,598.56	96,575,827.50	71.91%	-41,915,281.85
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			47.53%	

第九节 监事会报告

（一）2009 年监事会的工作情况

报告期内，公司监事会共召开六次会议，其中现场表决方式三次，通讯表决方式三次，监事会成员列席了各次董事会、股东大会。

序号	召开时间	届次	次数	召开方式
1	2009 年 3 月 4 日	五届	十八次监事会	现场方式
2	2009 年 6 月 8 日	五届	十九次监事会	通讯方式
3	2009 年 6 月 30 日	六届	一次监事会	现场方式
4	2009 年 8 月 18 日	六届	二次监事会	现场方式
5	2009 年 10 月 22 日	六届	三次监事会	通讯方式
6	2009 年 12 月 9 日	六届	四次监事会	通讯方式

1、2009 年 3 月 4 日，现场方式召开公司五届十八次监事会，审议通过以下议案：

⑴公司 2008 年度监事会工作报告；⑵公司 2008 年年度报告全文及摘要；⑶公司 2008 年度董事会工作报告；⑷公司 2008 年度财务决算报告；⑸公司 2008 年度内部控制自我评价报告；⑹关于中美华东独家受让华东医药集团生物工程研究所他克莫司（FK506）新药技术关联交易的议案；⑺公司出资受让杭州工商信托股份有限公司持有的象山绿叶城市信用社部分股权的议案。

2、2009 年 6 月 8 日，通讯方式召开五届十九次监事会，审议并通过关于提名白新华等人为监事候选人的议案；

3、2009 年 6 月 30 日，现场方式公司召开六届一次监事会，审议并通过关于选举公司监事会主席的议案；

4、2009 年 8 月 18 日，现场方式公司召开六届二次监事会，审议并通过了公司 2009 年半年度报告；

5、2009 年 10 月 22 日，通讯方式公司召开六届三次监事会，审议并通过了公司 2009 年第三季度报告如下议案；

6、2009 年 12 月 9 日，通讯方式公司召开六届四次监事会，审议并通过了公司出资收购杭州财通科技有限公司 100%股权的议案。

(二)监事会对公司 2009 年度经营管理行为及业绩的基本评价

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《 议事规则》和有关法律法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。2009 年公司取得了优异的成绩，监事会对任期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行董事会各项决议，经营中未出现违规操作行为。

(三)监事会对公司 2009 年度有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会对公司股东大会、董事会的召开程序和决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行职务等情况进行了监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，决策程序合法；公司经营层能够按照法律法规的要求依法经营，公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在履行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益以及侵犯股东权益行为的发生。

2、检查公司财务的情况

报告期内，公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》有关规定，公司 2009 年年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果，天健会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”审计报告，其审计意见是客观公正的，真是反映了公司的财务状况和经

营成果。

3、公司收购、出售资产情况

报告期内，2009 年 3 月 4 日，现场方式召开了五届十八次监事会，审议并通过了公司出资受让杭州工商信托股份有限公司持有的象山绿叶城市信用社部分股权的议案；2009 年 12 月 9 日，通讯方式召开了六届四次监事会，审议并通过了公司出资收购杭州财通科技有限公司 100%股权的议案。监事会就上述事项发表了意见。

4、公司关联交易情况

报告期内,公司所进行的关联交易价格公平，均是围绕公司日常经营业务开展的，没有发现损害上市公司利益的行为，董事审议关联交易的程序合法，所做的决议符合公司长远发展目标。

（四）2010 年度工作计划

1、按照法律法规，认真履行职责

2010 年度，监事会将继续严格执行《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，依法对董事会、高级管理人员进行监督，以便使其决策和经营活动更加规范、合法。

（1）按照现代企业制度的要求，督促公司进一步完善法人治理结构，提高治理水准。

（2）按照《公司监事会议事规则》继续加强落实监督职能，依法列席公司董事会，及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性，从而更好地维护股东的权益。

（3）为落实《监事会议事规则》，定期组织召开监事会工作会议，全年按规定至少召开2次以上例会。

2、加强监督检查，防范经营风险

监事会不断加大对董事和其他高级管理人员在履行职责、执行决议和遵守法规方面的监督。一是坚持以财务监督为核心，依法对公司的财务情况进行监督检查。二是为了防范企业风险，防止公司资产流失，进一步加强内部控制制度，定期向公司了解并掌握公司的经营状况，特别是重大经营活动和投资项目，一旦发现问题，及时建议董事会予以制止和纠正。三是经常保持与内部审计部门和公司所委托的会计事务所进行沟通及联系，充分利用内外部审计信息，及时了解和掌握有关情况。

3、加强自身学习，提高业务水平

要发挥好监事会作用，首先要提高自身专业素质，才能有效地做好工作。对此，监事会成员将在新的一年里，为了进一步维护公司和股东的利益，监事会将继续加强学习，有计划地参加有关培训和坚持自学，不断拓宽专业知识面和提高业务水平，严格依照法律法规和公司章程，认真履行职责，更好地发挥监事会的监督职能。

第十节 重要事项

1、重大资产收购、出售及资产重组事项

无

2、重大担保事项

本报告期内，本公司除了为子公司提供担保外，没有任何对外担保事项。报告期末，公司为子公司担保余额为 8500 万元，占本期经审计净资产的 7.52%。

3、公司应披露报告期内发生的重大关联交易事项

2009 年 3 月 4 日，本公司董事会五届二十三次会议审议通过《关于公司控股子公司杭州中美华东制药有限公司出资受让他克莫司（FK506）新药技术关联交易议案》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司出资 2,500 万元受让杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司拥有的他克莫司（FK506）新药技术，受让价格系根据浙江勤信资产评估有限公司浙勤评报字〔2009]第 12 号《资产评估报告书》为基础确定的。2009 年 4 月 21 日杭州中美华东制药有限公司已支付上述款项。

4、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例（%）	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
四川远大蜀阳药业股份有限公司			803.80	0.13
常熟雷允上制药有限公司			348.58	0.06
雷允上药业有限公司			385.62	0.06
杭州九源基因工程有限公司	34.57	0.00	2480.23	0.41

浙江华义医药有限公司	434.47	0.06	607.94	0.10
杭州朱养心药业有限公司	42.50	0.00	531.10	0.09
杭州华东医药集团康润制药有限公司	109.66	0.01	686.70	0.11
杭州华东普洛医药科技有限公司	249.26	0.03		
杭州华东医药集团有限公司	16.86	0.00	102.70	0.02
杭州华东工贸公司	3.59	0.00	469.73	0.07
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	1114.91	0.14	770	0.12
合计	2005.82	0.24%	7186.40	1.17%

（一）定价政策和定价依据

1、药品采购和销售按照同类原辅包材和药品的市场价格定价，与公司其他客户和供应商定价政策一致；技术服务将根据项目具体情况，按照公开、公平、公正的一般商业原则签订书面协议确定交易价格，参照市场交易价格或实际成本加合理利润协商推定。

2、设备采购与工程安装采取招标方式确定价格范围，并综合各方面因素协商定价；水、电、气等动力费用代垫，按实际价格进行结算；设备租赁的定价主要以资产的实际折旧情况为依据；劳动力租赁参照市场平均劳动力薪资水平；房屋租赁主要参照同类市场价格水平。

（二）关联交易协议签署情况

1、本公司以前年度与杭州华东工贸公司和华东医药集团生物工程研究所已就工程设计与安装及有关产品技术服务签署了有关意向和协议，有些将于2010年继续实施并结算。与生物工程研究所2010年度因新产品研发和工艺改进方面预计仍将有交易发生，相关协议将另行签署；杭州华东工贸公司目前计划停业，预计相关协议在2010年结算之后，公司未来将不再与其发生类似关联交易。

2、本公司目前与关联方发生的绝大多数关联采购与销售未签署专门的关联交易协议，而是根据公司生产经营需求，与相关的供应商、销售商签署相应的购销合同。若今后在正式实施过程中交易内容发生重大变化的，公司将按规定予以披露。

（三）交易目的和交易对公司的影响

1、交易必要性、连续性及预计持续进行此类关联交易的情况

公司向关联方采购为原辅材料，向关联方销售（代销）主要为药品，这些交易都是公司正常生产经营所需要的正常业务行为，且长期以来与上述关联方维持业务往来；公司与关联

公司进行劳务、动力费和技术服务等交易，以及与关联公司进行劳动力、房屋和设备等资产租赁交易，有利于集约、充分利用各种经营性资源，提高管理效率，最大程度创造效益。预计公司2010年度将继续存在上述关联交易。

2、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因和真实意图

公司的主营业务是医药产品的生产与销售，公司本着就公平竞争、按质论价、保障供应的原则向包括关联方在内的供应商进行采购，同时也本着公开、公平、公正和互惠互利的原则向包括关联方在内的销售商销售药品。

3、公司与关联方交易参照市场价格定价，交易公允、没有损害本公司和全体股东的利益。此类关联交易的金额占同类交易的比例较小，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。

4、上述关联交易对本公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

5、资产、股权转让发生的关联交易

无

6、公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

无

7、公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项

报告期内，中国远大集团有限责任公司为公司提供担保 2 亿元，担保起始日为 2009 年 10 月 13 日，到期日为 2010 年 5 月 10 日。

8、2009 年资金被占用情况及清欠进展情况

无

9、委托理财

无

10、证券投资情况

无

11、持有其他上市公司股权情况

无

12、持有非上市金融企业股权情况

无

13、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，本公司不存在买卖其他上市公司股份的情形。

14、其他综合收益明细

无

15、承诺事项履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
中国远大集团有限责任公司	自股权分置改革方案实施之日起两年内，将择机采取定向增发、资产收购、资产置换或法律法规允许的其他方式，把承诺人所拥有的（包括但不限于）雷允上药业有限公司 70%的股权、武汉远大制药集团有限公司 70.98%的股权、四川远大蜀阳药业有限公司 40%的股权等优质资产以公允价格注入上市公司。	2007 年 8 月 15 日公司召开五届十四次董事会，会议否决了控股股东提出的以现金方式购买上述三家资产的议案。会议的详细资料可查阅巨潮资讯网站
中国远大集团有限责任公司	华东医药收购杨歧房产后，若“三水一生”项目未来收益由于市场原因达不到 1.8 亿元（华东医药支付的收购成本），远大集团将对华东医药股份有限公司补足差额。以保证其他股东利益不会因此交易受到损害。	2009 年杨歧房产虽实现净利润 1.07 亿元，但因会计核算规定中对房地产的收入和利润确认滞后于实际销售进度，“三水一生”项目截止 2008 年 12 月 31 日的 1.8 亿元已销售预收款因未交房原因不能确认为收入，造成其 2008 年会计报表利润亏损，另因政策性因素对销售面积的确认也有差异。 本公司认为，杨歧房产项目收益的差额及利息损失应由浙江远大按有关股权转让协议的约定承担，远大集团承担连带赔偿责任。因该事项涉及关联交易及大股东承诺，有关各方就合同履行事宜未能达成一致意见，为维护公司全体股东利益，2009 年 10 月 22 日，本公司向杭州市拱墅区人民法院提起诉讼，要求浙江远大（被告）及远大集团（第三人）按约定和相关承诺对杨歧房产项目收益差额及利息损失进行补偿。杭州拱墅区人民法院已受理该诉讼事项。经开庭审理，目前本公司与浙江远大及远大集团拟在法院主持下以调解方式解决该诉讼事项。详见公司六届七次董事会相关决议及公告。

16、公司应披露重大合同及其履行情况

报告期内，公司不存在应披露重大合同的情形。

17、其他重大合同

无

18、重大诉讼仲裁事项

2006年10月31日，本公司与浙江远大房地产开发有限公司签订《关于杭州杨歧房地产开发有限公司股权转让之协议书》，浙江远大房地产开发有限公司将其持有的杭州杨歧房地产开发有限公司的100%股权即1,540万股转让给本公司，转让价格在资产评估的基础上由双方商定。根据浙江勤信资产评估有限公司出具的浙勤评报字〔2006〕第86号《资产评估报告书》，截至2006年10月31日，杭州杨歧房地产开发有限公司净资产评估价值为182,775,180.14元，双方商定转让价格为18,000万元。中国远大集团有限责任公司同时承诺，本公司收购杭州杨歧房地产开发有限公司后，若开发的“三水一生”项目未来收益（指截至2008年12月31日整体项目经审计后的净利润）由于市场原因达不到1.8亿元，中国远大集团有限责任公司将对本公司补足差额（包括该1.8亿元按照同期银行贷款利率计算所得的利息）。上述股权受让事项业经2006年11月20日本公司2006年度第三次临时股东大会通过。

截至2008年12月31日，“三水一生”项目尚未销售完毕，本公司预测“三水一生”项目截至2009年底的整体收益为1.7298亿元，低于收购杭州杨歧房地产开发有限公司的收购成本1.8亿元。2009年10月22日，本公司已向杭州市拱墅区人民法院提起诉讼，要求浙江远大房地产开发有限公司及中国远大集团有限责任公司赔偿本公司收益差额及利息损失3,202万元，并承担本案全部诉讼费用（此后根据天健事务所出具的的杨歧房产项目整体收益预测报告，公司将诉讼请求调整为3463.25万元）。杭州拱墅区人民法院于2009年10月27日受理该诉讼，并于2009年12月2日第一次开庭审理。截至2009年12月31日，该诉讼事项尚未判决。

19、公司控股子公司发生的重要事项

陕西九州制药有限责任公司于 2004 年 11 月向中国农业银行股份有限公司陕西省分行营业部取得借款 3,000 万元，借款期限 3 年。因陕西九州制药有限责任公司未按期归还借款，该银行向陕西省西安市中级人员法院申请执行，陕西省西安市中级人民法院分别于 2009 年 10 月 14 日、2009 年 10 月 19 日下达执行裁定书〔2009〕西中法执证自第 54-2 号、第 54-8 号，查封陕西九州制药有限责任公司原价为 43,230,951.39 元的固定资产和原值为 4,222,943.50 元的土地使用权。查封期间陕西九州制药有限责任公司可以使用被查封资产，查封期限二年，

履行义务后可以申请解除查封。上述资产查封未对九州制药的生产经营产生影响。

根据陕西九州制药有限责任公司与中国农业银行股份有限公司陕西省分行营业部于 2009 年 12 月 21 日签订的《协议书》及 2010 年 3 月 1 日签订的《补充协议书》，陕西九州制药有限责任公司应于 2009 年 12 月 28 日前归还本金 300 万元,于 2010 年 6 月 25 日前归还本金 1,400 万元，剩余本金于 2011 年 6 月 25 日前归还，同时向陕西省农行营业部提交还本减免息申请，由陕西省农行营业部上报上级行审批。陕西九州制药有限责任公司已按协议于 2009 年 12 月28 日归还本金 300 万元。

20、公司接待调研及采访的情况

为贯彻证券市场公平、公开、公正原则，进一步规范上市公司信息披露的行为，确保公司信息披露的公平性，公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的有关规定，先后制定了《公司接待与推广工作制度》，并完善了公司《信息披露事务管理制度》，规范接待调研和媒体采访等事宜。

在接待下列比一般中小投资者更容易接触到信息披露主体和更具信息优势、且可能利用有关信息进行交易或传播的机构和个人的过程中，本公司严格按照相关规定未发生有选择性的、私下的向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内，公司先后多次接待了相关机构电话调研和实地调研，列示如下：

接待时间	地点	方式	接待对象	提供的资料	谈论的内容
09-02-06	公司	座谈	国泰君安 1 广发基金 1 东方证券中原证券等	公司宣传册	公司经营情况
09-02-09	公司	座谈	华宝信托 1	公司宣传册	公司经营情况
09-02-12	公司	座谈	长城基金 1 建信基金 1 中信证券 1	公司宣传册	公司经营情况
09-02-17	公司	座谈	国金证券 2 银华基金 1 华夏基金 1 国投瑞银基金 1	公司宣传册	公司经营情况
09-03-09	电话会	电话会	中信证券组织电话会议	公司宣传册、年报	年报相关事宜
09-03-09	电话会	电话会	东方证券组织电话会议	公司宣传册、年报	年报相关事宜
09-03-10	公司	座谈	兴业证券等 8 家机构	公司宣传册、年报	年报相关事宜
09-03-11	公司	座谈	光大证券 1 申万巴黎基金 1	公司宣传册、年报	年报相关事宜
09-03-16	公司	座谈	国元证券 1	公司宣传册、年报	年报相关事宜
09-03-18	公司	座谈	广发证券 1 广发基金 2 信达澳	公司宣传册、年报	年报相关事宜

			银基金 1		
09-04-10	公司	座谈	凯石投资 1	公司宣传册	公司经营情况
09-04-14	公司	座谈	长江证券 1	公司宣传册	公司经营情况
09-04-15	公司	座谈	易方达基金 1	公司宣传册	公司经营情况
09-04-17	公司	座谈	国金证券 1 银河基金 2 中再资产管理 1	公司宣传册	公司经营情况
09-04-28	公司	座谈	中金公司 1 涌金资产 1 从容投资 1	公司宣传册	公司经营情况
09-05-15	公司	座谈	国金证券 1 信诚基金 1 中海基金 1	公司宣传册	公司经营情况
09-05-22	公司	座谈	东方证券 1 华安基金 1	公司宣传册、内刊	公司经营情况
09-06-30	股东会	调研	中信证券等	公司宣传册、内刊	公司基本情况
09-07-21	公司	座谈	宏源证券 2	公司宣传册、内刊	公司基本情况及发展规划
09-08-06	公司	座谈	招商证券 2	公司宣传册、内刊	公司基本情况及发展规划
09-08-20	电话会	电话会	中投证券电话会议	公司宣传册、中报	公司中报相关情况
09-08-20	公司	座谈	鹏华基金 1	公司宣传册、内刊	公司基本情况及发展规划
09-08-20	公司	座谈	东海证券 1 民族证券 1 浙商证券 2 方正证券 1 凯石投资 1	公司宣传册、中报	公司中报相关情况
09-08-26	公司	座谈	安信证券组织联合调研	公司宣传册、内刊	公司基本情况及发展规划
09-08-27	公司	座谈	华泰证券 1	公司宣传册、内刊	公司基本情况及发展规划
09-08-27	公司	座谈	长江证券 1 汇丰晋信基金 1	公司宣传册、内刊	公司经营情况
09-08-27	公司	座谈	天治基金 2	公司宣传册、内刊	公司经营情况
09-10-26	公司	座谈	海通证券 1 长信基金 1	公司宣传册、三季报	公司三季报相关情况
09-10-28	公司	座谈	中投证券 1 招商基金 1 建信基金 2 大成基金 1 国信证券 1 朱雀投资 1	公司宣传册、三季报	公司三季报相关情况
09-11-05	公司	座谈	国元证券 1 景顺长城基金 1	公司宣传册、内刊	公司经营情况

09-12-04	公司	座谈	鹏华基金 1	公司宣传册、内刊	公司基本情况及发展规划
09-12-08	公司	座谈	安信证券 1 汇添富基金 1 汇丰晋信基金 1	公司宣传册、内刊	公司经营情况

21、其他重要事项信息索引

本公司披露媒介有《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，以及深圳证券交易所指定的信息披露网站——巨潮资讯（http://www.cninfo.com.cn），需要进一步了解本公司的阅读者可通过巨潮资讯网站首页顶端“证券查询”输入本公司代码 000963，在**“公司资讯”**下的“信息公告”栏目，可快速查询到公司发布的各类公告信息。

⑴本公司于 2009 年 3 月 7 日在上述媒介刊发了如下事项：公司五届二十三次董事会决议公告；公司五届十八次监事会决议公告；公司 2008 年年度报告全文及摘要；公司关于控股子公司杭州中美华东制药有限公司出资 2500 万元受让他克莫司新药技术的关联交易事项公告；公司为控股子公司杭州中美华东制药有限公司提供担保的公告；公司为控股子公司华东医药宁波有限公司提供担保的公告；

⑵本公司于 2009 年 3 月 11 日在上述媒介刊发了如下事项：公司董事会关于本公司及控股子公司 2009 年度内预计发生的日常性关联交易事项的补充公告；

⑶本公司于 2009 年 4 月 21 日在上述媒介刊发了如下事项：公司五届二十四次董事会决议公告；公司 2009 年第一季季度报告全文及摘要；关于出资收购杭州华东中药饮片有限公司 60％股权的公告；

⑷本公司于 2009 年 6 月 1 日在上述媒介刊发了如下事项：公司五届董事会临时会议决议公告；关于董事会换届选举的公告；关于监事会换届选举的公告；

⑸本公司于 2009 年 6 月 10 日在上述媒介刊发了如下事项：公司五届二十四次董事会决议公告；公司五届十九次监事会决议公告；关于召开 2008 年度股东大会通知的公告；

⑹本公司于 2009 年 6 月 26 日在上述媒介刊发了如下事项：关于职工代表监事选举结果的公告；

⑺本公司于 2009 年 6 月 27 日在上述媒介刊发了如下事项：关于独立董事候选人放弃候选资格的公告；

⑻本公司于 2009 年 7 月 1 日在上述媒介刊发了如下事项：关于 2008 年年度股东大会决议的公告，以及公司 2008 年年度股东大会的法律意见书；

⑼本公司于 2009 年 7 月 2 日在上述媒介刊发了如下事项：公司第六届董事会第一次会议决议的公告；关于为控股子公司杭州中美华东的银行授信提供担保的公告；公司第六届监事会第一次会议决议的公告；

⑽本公司于 2009 年 7 月 21 日在上述媒介刊发了如下事项：关于董事会补充选举独立董事的公告；

⑾本公司于 2009 年 8 月 1 日在上述媒介刊发了如下事项：公司第六届董事会第二次会议决议的公告；关于召开 2009 年度第一次临时股东大会通知的公告；

⑿本公司于 2009 年 8 月 19 日在上述媒介刊发了如下事项：关于 2009 年度第一次临时股东大会决议的公告；

⒀本公司于 2009 年 8 月 20 日在上述媒介刊发了如下事项：关于第六届董事会第三次会议决议的公告；华东医药股份有限公司 2009 年半年度报告全文及摘要；独立董事关于公司 2009 年上半年关联方资金占用的独立意见；独立董事关于公司 2009 年上半年对外担保情况的独立意见；2009 年上半年财务报告；

⒁本公司于 2009 年 10 月 14 日在上述媒介刊发了如下事项：华东医药股份有限公司业绩预告公告；

⒂本公司于 2009 年 10 月 26 日在上述媒介刊发了如下事项：华东医药股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文及摘要；华东医药股份有限公司业绩预告公告；

⒃本公司于 2009 年 10 月 28 日在上述媒介刊发了如下事项：华东医药股份有限公司重大诉讼事项公告；

⒄本公司于 2009 年 11 月 27 日在上述媒介刊发了如下事项：关于公司 2009 年度财务审计机构名称变更的公告；

⒅本公司于 2009 年 12 月 11 日在上述媒介刊发了如下事项：六届董事会第五次会议决议公告；第六届监事会第四次会议决议公告；关于出资收购杭州财通科技有限公司 100％股权的公告；关于为控股子公司杭州中美华东制药有限公司提供担保的公告。

第十一节：财务会计报告

（一）审计报告

审 计 报 告

天健审〔2010〕1628 号

华东医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华东医药股份有限公司（以下简称华东医药公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华东医药公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华东医药公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面

公允反映了华东医药公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师：吕苏阳

中国·杭州 中国注册会计师：王福康

报告日期：2010 年 3 月 25 日

（二）财务报表

资 产 负 债 表

编制单位：华东医药股份有限公司 2009 年 12 月 31 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	567,216,186.41	413,757,302.81	481,556,819.90	307,009,098.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	166,114,531.75	106,452,772.08	188,562,049.38	143,342,925.01
应收账款	1,268,276,931.44	1,003,192,351.90	774,613,299.45	543,220,253.66
预付款项	136,173,154.10	111,714,276.78	95,562,862.26	71,350,004.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	23,675,697.57	20,593,252.56	39,066,622.88	86,356,302.93
买入返售金融资产				
存货	725,248,774.42	497,125,226.22	909,481,339.68	533,225,873.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,886,705,275.69	2,152,835,182.35	2,488,842,993.55	1,684,504,457.80
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	16,855,000.00		16,855,000.00	
长期应收款				
长期股权投资	30,121,383.19	207,257,040.91	25,455,292.08	193,589,940.91
投资性房地产	12,841,317.36	2,005,622.53	12,101,669.16	1,763,114.00
固定资产	402,736,179.64	138,487,301.21	379,413,651.50	151,927,196.00
在建工程	23,625,636.30	11,582,296.13	28,361,414.03	10,644,552.16
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	117,803,105.40	37,261,852.78	68,075,082.77	40,031,468.91
开发支出				
商誉	58,991,441.06		58,991,441.06	
长期待摊费用	325,879.11			

递延所得税资产	18,501,649.59	14,939,069.90	14,322,397.06	10,339,680.76
其他非流动资产				
非流动资产合计	681,801,591.65	411,533,183.46	603,575,947.66	408,295,952.74
资产总计	3,568,506,867.34	2,564,368,365.81	3,092,418,941.21	2,092,800,410.54
流动负债：				
短期借款	502,500,127.90	382,940,127.90	764,890,000.00	639,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	323,023,121.85	323,023,121.85	189,372,326.24	190,243,123.44
应付账款	1,009,965,529.21	911,266,866.11	777,863,956.19	726,571,113.63
预收款项	84,138,429.92	4,389,442.15	195,605,730.82	4,387,131.16
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	22,225,276.93	10,859,402.76	19,106,157.75	11,475,378.45
应交税费	136,443,211.49	33,268,413.01	81,451,644.49	17,543,926.89
应付利息	9,359,735.16	816,142.50	3,881,941.05	1,017,455.00
应付股利	1,112,848.00	1,112,848.00	1,112,848.00	1,112,848.00
其他应付款	128,094,011.90	198,841,460.43	116,457,913.97	20,968,229.73
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	27,000,000.00		30,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	2,243,862,292.36	1,866,517,824.71	2,179,742,518.51	1,612,319,206.30
非流动负债：				
长期借款	3,500,000.00		3,500,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	200,616.50			
递延所得税负债				
其他非流动负债	27,248,745.26	6,645,000.00	16,379,595.20	6,645,000.00
非流动负债合计	30,949,361.76	6,645,000.00	19,879,595.20	6,645,000.00
负债合计	2,274,811,654.12	1,873,162,824.71	2,199,622,113.71	1,618,964,206.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	434,059,991.00	434,059,991.00	434,059,991.00	434,059,991.00
资本公积	60,032,390.38	55,986,960.33	59,860,139.78	55,986,960.33
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	45,134,634.57	45,134,634.57	27,798,639.55	27,798,639.55

一般风险准备				
未分配利润	591,490,265.81	156,023,955.20	230,405,071.21	-44,009,386.64
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,130,717,281.76	691,205,541.10	752,123,841.54	473,836,204.24
少数股东权益	162,977,931.46		140,672,985.96	
所有者权益合计	1,293,695,213.22	691,205,541.10	892,796,827.50	473,836,204.24
负债和所有者权益总计	3,568,506,867.34	2,564,368,365.81	3,092,418,941.21	2,092,800,410.54

法定代表人：李邦良　　会计主管机构负责人：李邦良　　会计机构负责人：何汝奋

利 润 表

编制单位：华东医药股份有限公司 2009 年 1-12 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,824,872,164.74	5,989,106,019.08	6,016,486,141.18	4,775,154,577.13
其中：营业收入	7,824,872,164.74	5,989,106,019.08	6,016,486,141.18	4,775,154,577.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,293,416,738.25	5,898,193,715.37	5,745,490,217.58	4,736,313,176.04
其中：营业成本	6,261,741,710.17	5,672,884,222.69	4,851,421,278.16	4,483,153,911.76
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	39,048,717.03	7,854,446.34	14,132,282.57	7,649,671.76
销售费用	666,697,869.51	118,937,213.32	532,866,441.64	95,644,017.58
管理费用	247,004,845.68	42,144,214.28	242,158,927.01	57,865,969.66
财务费用	51,083,337.86	35,817,200.27	68,000,930.26	54,155,944.30
资产减值损失	27,840,258.00	20,556,418.47	36,910,357.94	37,843,660.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	5,326,091.11	141,975,000.00	2,009,057.15	78,090,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,666,091.11		2,175,184.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	536,781,517.60	232,887,303.71	273,004,980.75	116,932,001.09
加：营业外收入	38,510,002.42	17,891,231.42	13,423,980.56	8,172,829.08
减：营业外支出	10,136,224.68	5,416,027.92	4,117,451.12	987,084.25

其中：非流动资产处置损失	3,418,293.43	3,012,307.47	900,334.42	302,955.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	565,155,295.34	245,362,507.21	282,311,510.19	124,117,745.92
减：所得税费用	117,909,976.29	27,993,170.35	54,991,045.37	14,856,127.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	447,245,319.05	217,369,336.86	227,320,464.82	109,261,618.04
归属于母公司所有者的净利润	378,421,189.62		168,609,741.75	
少数股东损益	68,824,129.43		58,710,723.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.87		0.39	
（二）稀释每股收益	0.87		0.39	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	447,245,319.05	217,369,336.86	227,320,464.82	109,261,618.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	378,421,189.62	217,369,336.86	168,609,741.75	109,261,618.04
归属于少数股东的综合收益总额	68,824,129.43		58,710,723.07	

法定代表人：李邦良　　会计主管机构负责人：李邦良　　会计机构负责人：何汝奋

现金流量表

编制单位：华东医药股份有限公司　　2009 年 1-12 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	8,578,592,130.77	6,533,922,591.16	6,862,275,800.46	5,290,111,786.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	439,595.30	439,595.30	1,534,430.17	1,474,283.09
收到其他与经营活动有关的现金	107,804,879.13	319,642,679.71	79,213,624.48	90,399,059.47
经营活动现金流入小计	8,686,836,605.20	6,854,004,866.17	6,943,023,855.11	5,381,985,129.52
购买商品、接受劳务支付的现金	6,740,211,206.81	6,270,366,988.73	5,437,290,435.55	4,962,266,942.27
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				

支付给职工以及为职工支付的现金	281,013,191.10	94,278,031.63	238,026,339.78	75,990,869.04
支付的各项税费	363,882,465.34	89,952,953.65	269,656,693.22	54,727,135.47
支付其他与经营活动有关的现金	733,789,829.64	114,675,180.75	653,360,723.04	158,353,365.73
经营活动现金流出小计	8,118,896,692.89	6,569,273,154.76	6,598,334,191.59	5,251,338,312.51
经营活动产生的现金流量净额	567,939,912.31	284,731,711.41	344,689,663.52	130,646,817.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	660,000.00	141,975,000.00	4,623,267.34	78,090,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,833,014.38	15,179,950.92	1,024,833.29	220,536.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	23,835,758.59	4,410,180.57	13,411,826.89	4,847,943.21
投资活动现金流入小计	40,328,772.97	161,565,131.49	19,059,927.52	83,159,079.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,261,325.83	16,776,552.97	88,236,933.58	28,519,354.85
投资支付的现金	7,300,000.00	7,300,000.00	200,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,877,083.85	11,067,100.00	84,807,283.59	98,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	139,715.20		124,583.56	
投资活动现金流出小计	146,578,124.88	35,143,652.97	173,368,800.73	126,519,354.85
投资活动产生的现金流量净额	-106,249,351.91	126,421,478.52	-154,308,873.21	-43,360,274.93
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,126,070,862.43	1,820,970,862.43	1,942,940,000.00	1,502,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	12,000,000.00	12,000,000.00	28,200,000.00	28,200,000.00
筹资活动现金流入小计	2,138,070,862.43	1,832,970,862.43	1,971,140,000.00	1,530,200,000.00

偿还债务支付的现金	2,391,460,734.53	2,077,030,734.53	2,021,549,484.67	1,558,399,484.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,791,870.22	33,003,175.86	114,642,632.25	57,040,401.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51,125,000.00		41,469,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,911,900.00		11,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,487,164,504.75	2,110,033,910.39	2,147,192,116.92	1,626,439,886.10
筹资活动产生的现金流量净额	-349,093,642.32	-277,063,047.96	-176,052,116.92	-96,239,886.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	112,596,918.08	134,090,141.97	14,328,673.39	-8,953,344.02
加：期初现金及现金等价物余额	441,831,707.99	267,784,503.50	427,503,034.60	276,737,847.52
六、期末现金及现金等价物余额	554,428,626.07	401,874,645.47	441,831,707.99	267,784,503.50

法定代表人：李邦良　　会计主管机构负责人：李邦良　　会计机构负责人：何汝奋

合并所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司 2009 年度 单位：元

项　目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	434,059,991.00	59,860,139.78			27,798,639.55		230,405,071.21		140,672,985.96	892,796,827.50	434,059,991.00	58,220,744.63			27,798,639.55		61,795,329.46		102,393,006.56	684,267,711.20
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	434,059,991.00	59,860,139.78			27,798,639.55		230,405,071.21		140,672,985.96	892,796,827.50	434,059,991.00	58,220,744.63			27,798,639.55		61,795,329.46		102,393,006.56	684,267,711.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		172,250.60			17,335,995.02		361,085,194.60		22,304,945.50	400,898,385.72		1,639,395.15					168,609,741.75		38,279,979.40	208,529,116.30
（一）净利润							378,421,189.62		68,824,129.43	447,245,319.05							168,609,741.75		58,710,723.07	227,320,464.82
（二）其他综合收益										-										
上述（一）和（二）小计							378,421,189.62		68,824,129.43	447,245,319.05							168,609,741.75		58,710,723.07	227,320,464.82
（三）所有者投入和减少资本		172,250.60							4,605,816.07	4,778,066.67		1,639,395.15							7,538,656.33	9,178,051.48
1. 所有者投入资本																				
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他		172,250.60							4,605,816.07	4,778,066.67		1,639,395.15							7,538,656.33	9,178,051.48
（四）利润分配					17,335,995.02		-17,335,995.02		-51,125,000.00	-51,125,000.00									-27,969,400.00	-27,969,400.00

1. 提取盈余公积					17,335,995.02		-17,335,995.02												
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配									-51,125,000.00	-51,125,000.00								-27,969,400.00	-27,969,400.00
4．其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1．资本公积转增资本(或股本)																			
2．盈余公积转增资本(或股本)																			
3．盈余公积弥补亏损																			
4．其他																			
（六）专项储备																			
1．本期提取																			
2．本期使用																			
四、本期期末余额	434,059,991.00	60,032,390.38			45,134,634.57		591,490,265.81		162,977,931.46	1,293,695,213.22	434,059,991.00	59,860,139.78			27,798,639.55		230,405,071.21		140,672,985.96	892,796,827.50

法定代表人：李邦良　　会计主管机构负责人：李邦良　　会计机构负责人：何汝奋

母公司所有者权益变动表

编制单位：华东医药股份有限公司 2009 年度 单位：元

项　目	本期数								上年同期数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	434,059,991.00	55,986,960.33			27,798,639.55		-44,009,386.64	473,836,204.24	434,059,991.00	55,986,960.33			27,798,639.55		-153,271,004.68	364,574,586.20
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	434,059,991.00	55,986,960.33			27,798,639.55		-44,009,386.64	473,836,204.24	434,059,991.00	55,986,960.33			27,798,639.55		-153,271,004.68	364,574,586.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,335,995.02		200,033,341.84	217,369,336.86							109,261,618.04	109,261,618.04
（一）净利润							217,369,336.86	217,369,336.86							109,261,618.04	109,261,618.04
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							217,369,336.86	217,369,336.86							109,261,618.04	109,261,618.04
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3．其他																
（四）利润分配					17,335,995.02		-17,335,995.02									
1. 提取盈余公积					17,335,995.02		-17,335,995.02									
2. 提取一般风险准备																
3．对所有者(或股东)的分配																
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																

1．资本公积转增资本(或股本)																
2．盈余公积转增资本(或股本)																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
四、本期期末余额	434,059,991.00	55,986,960.33			45,134,634.57		156,023,955.20	691,205,541.10	434,059,991.00	55,986,960.33			27,798,639.55		-44,009,386.64	473,836,204.24

法定代表人：李邦良　　会计主管机构负责人：李邦良　　会计机构负责人：何汝奋

（三）会计报表附注

华东医药股份有限公司
财务报表附注
2009 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华东医药股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为杭州医药站股份有限公司，系于 1993 年 3 月成立的定向募集公司。1997 年 1 月 17 日公司更名为杭州华东医药股份有限公司，1999 年 12 月 30 日再次更名为华东医药股份有限公司，取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为 3300001005765 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 434,059,991 元，股份总数 434,059,991 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 187,645,297 股；无限售条件的流通股份 A 股 246,414,694 股。公司股票已于 2000 年 1 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造销售企业。经营范围：药品的生产、经营（具体范围见许可证，涉及危险品的限下属分支机构凭证经营）；消字号及杀字号用品、医疗器械、玻璃仪器、日用化学品、家用电器、农副产品（不含食品）、百货、土特产品、工艺美术品、针纺织品的销售；医疗器械、实验仪器、诊断仪器的维修和化妆品、化学试剂、健字号滋补品、保健品的销售（限下属分支机构凭证经营）；仓储服务，经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行

检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	有充分的客观证据表明其发生了减值
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征；将单项金额不重大但账龄在 3 年以上的应收款项作为单项不重大但信用风险重大的组合。

（1）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动、开发经营过程中持有以备出售或耗用而持有的产成品或商品、处在生产过程中的在产品或开发产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，以及开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出原材料、产成品和设备采用加权平均法，发出库存商品采用先进先出法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股

权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3、5、10	4.85-1.94
通用设备	5-20	3、5、10	19.40-4.85

专用设备	5-20	3、5、10	19.40-4.75
运输工具	5-10	3、5、10	19.40-8.08
其他设备	5-12	3、5、10	18.00-7.50

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生;3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系

统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	8.25-50
非专利技术	5-12
软件	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十)维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(二十一) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(二十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

3．房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5．其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产 、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税[注 1]	销售货物或提供应税劳务	17%、13%等
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%～60%)

房产税[注 2]	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税[注 3]	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加[注 4]	应缴流转税税额	3%
地方教育附加[注 5]	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注 6]	应纳税所得额	25%、15%

[注 1]：子公司杭州华东大药房连锁有限公司下属连锁药店由当地税务主管机关定额征收；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%、13%、10%和 9%。

[注 2]：子公司西安博华制药有限责任公司、陕西九州制药有限责任公司按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴。

[注 3]：子公司华东医药德清天润有限公司和陕西九州制药有限责任公司按应缴流转税税额和当期免抵税额的 5%计缴。

[注 4]：子公司杭州中美华东制药有限公司不需计缴。

[注 5]：注册地在浙江省外的子公司不需计缴。

[注 6]：子公司杭州中美华东制药有限公司按 15%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

子公司杭州中美华东制药有限公司于 2008 年 10 月被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，杭州中美华东制药有限公司 2009 年度的企业所得税适用税率为 15%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
杭州华晟投资管理有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	商务服务业	2,600 万元	服务：医药及相关产业的实业投资和投资管理，委托理财、投资管理的咨询等
杭州华东大药房连锁有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	商业	1,500 万元	生化药品、生物制品、诊断药品、化学药制剂、中成药、中药材、化学试剂等销售
华东医药广东药业有限公司	控股子公司	广东省广州市	商业	300 万元	中成药、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品等销售
华东医药(武汉)药业有限公司	控股子公司	湖北省武汉市	商业	200 万元	中成药、生化药品、化学原料药及化学制剂、抗生素原料药及其制剂、生物制品等销售

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州华晟投资管理有限公	26,000,000.00		100.00	100.00	是
杭州华东大药房连锁有限	14,700,000.00		98.00[注]	98.00	是
华东医药广东药业有限公	2,700,000.00		90.00	90.00	是
华东医药(武汉)药业有限	1,800,000.00		90.00	90.00	是

[注]：本公司持有85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有13%股权。

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州华晟投资管理有限公司			
杭州华东大药房连锁有限公司	430,775.16		
华东医药广东药业有限公司			
华东医药(武汉)药业有限公司			

子公司华东医药广东药业有限公司和华东医药（武汉）药业有限公司本期末净资产均为负数，其超额亏损均由母公司承担。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
杭州中美华东制药有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	制造业	USD1,200 万元	中西原料药及制剂，保健品，生物工程产品，兽药制造；经营进出口业务
杭州杨歧房地产开发有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	房地产业	1,540万元	房地产开发、销售

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州中美华东制药有限公司	54,620,914.20		75.00	75.00	是
杭州杨歧房地产开发有限公司	15,515,615.17		100.00	100.00	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州中美华东制药有限公司	119,687,992.84		
杭州杨歧房地产开发有限公司			

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
西安博华制药有限责任公司	控股子公司	陕西省西安市	制造业	7,200 万元	制剂的生产、销售、售后服务及对外进出口贸易
陕西九州制药有限责任公司	控股子公司的控股子公司	陕西省西安市	制造业	4,000 万元	制剂的生产和销售、自营和代理商品的进出口业务
杭州华东中药饮片有限公司	控股子公司	浙江省临安市	制造业	1,600 万元	中药饮片、收购中草药、药材机械修理
华东医药宁波有限公司	控股子公司	浙江省宁波市	制造业	500 万元	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、疫苗的批发等
华东医药德清天润有限公司	控股子公司	浙江省德清县	租赁和商务服务业	300 万元	医药知识咨询服务

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
西安博华制药有限责任公司	98,000,000.00		78.87	78.87	是
陕西九州制药有限责任公司	8,000,000.00		65.00[注 1]	65.00	是
杭州华东中药饮片有限公司	11,067,100.00		60.00	60.00	是
华东医药宁波有限公司	3,315,000.00		51.00	51.00	是
华东医药德清天润有限	8,538,811.54		95.52[注 2]	95.52	是

[注 1]：本公司子公司西安博华制药有限责任公司持有其 65.00%股权。

[注 2]：本公司持有 62.85%股权，子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其 32.67%股权。

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安博华制药有限责任公司	5,090,161.52		
陕西九州制药有限责任公司			
杭州华东中药饮片有限公司	7,628,237.69		
华东医药宁波有限公司	29,741,957.41		
华东医药德清天润有限公司	398,806.84		

(二) 合并范围发生变更的说明

根据本公司与浙江省临安市医药药材有限公司于 2009 年 3 月 24 日签订的《股权转让协议》，并经浙江省临安市医药药材有限公司股东会以及本公司董事会决议通过，本公司以协议价计 11,067,100.00 元受让浙江省临安市医药药材有限公司持有的杭州华东中药饮片有限公司 60%股权。本公司分别于 2009 年 5 月 18 日支付股权转让款 6,640,000.00 元，2009 年 6 月 29 日支付股权转让款 4,427,100.00 元，并办理了相应的财产权交接手续，于 2009 年 5 月 31 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2009 年 6 月起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名　称	期末净资产	合并日至期末净利润
杭州华东中药饮片有限公司	19,070,594.23	625,427.56

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			268,143.86			217,530.24
小　计			268,143.86			217,530.24
银行存款						
人民币			540,334,050.82			436,781,351.48
美元	197,619.32	6.8282	1,349,384.24	389,230.04	6.8346	2,660,231.63
欧元				869.59	9.6590	8,399.37
小　计			541,683,435.06			439,449,982.48

其他货币资金						
人民币			25,264,607.49			41,889,307.18
小　计			25,264,607.49			41,889,307.18
合　计			567,216,186.41			481,556,819.90

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末银行存款中有 749,676.15 元用于质押；期末其他货币资金中有为开具银行承兑票据存出保证金 10,761,566.91 元、房地产按揭保证金 500,517.00 元、保函保证金 775,800.28 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	97,952,336.30		97,952,336.30	116,739,781.76		116,739,781.76
商业承兑汇票	68,162,195.45		68,162,195.45	71,822,267.62		71,822,267.62
合　计	166,114,531.75		166,114,531.75	188,562,049.38		188,562,049.38

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
台州医药有限公司	2009 年 11 月 30 日	2010 年 2 月 27 日	2,150,000.00	
杭州市萧山区第一人民医院	2009 年 12 月 21 日	2010 年 3 月 17 日	2,116,351.59	
台州医药有限公司	2009 年 12 月 22 日	2010 年 6 月 22 日	2,080,000.00	
上虞市医药有限责任公司	2009 年 10 月 30 日	2010 年 1 月 29 日	2,040,000.00	
上虞市医药有限责任公司	2009 年 11 月 27 日	2010 年 5 月 27 日	1,930,000.00	
小　计			10,316,351.59	

(3) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2009 年 12 月 31 日，未到期已贴现的商业承兑汇票计 32,940,127.90 元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	11,525,626.10	0.86	5,925,750.90	8.06
其他不重大	1,330,286,332.11	99.14	67,609,275.87	91.94
合　计	1,341,811,958.21	100.00	73,535,026.77	100.00

(续上表)

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	14,102,957.61	1.71	8,906,654.67	17.49
其他不重大	811,424,314.36	98.29	42,007,317.85	82.51
合　计	825,527,271.97	100.00	50,913,972.52	100.00

2) 账龄明细情况

账　龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,317,205,150.41	98.17	65,860,257.52
1-2 年	8,672,179.96	0.65	867,218.00
2-3 年	4,409,001.74	0.33	881,800.35
3 年以上	11,525,626.10	0.85	5,925,750.90
合　计	1,341,811,958.21	100.00	73,535,026.77

(续上表)

账　龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	794,228,427.31	96.21	39,711,421.37
1-2 年	11,432,809.32	1.38	1,143,280.93

2-3 年	5,763,077.73	0.70	1,152,615.55
3 年以上	14,102,957.61	1.71	8,906,654.67
合　计	825,527,271.97	100.00	50,913,972.52

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

本公司应收账款余额中有 325,875.69 元，账龄 3 年以上，催讨费用较高，收回可能性极小，本期全额计提坏账准备。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 主要明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
滨海县医药公司	货款	573,810.84	账龄3年以上，催讨费用较高，收回可能性极小，本期予以核销	否
安徽省固镇县博济药业有限责任公司	货款	410,363.12		否
平阳县医药药材公司	货款	320,004.05		否
安徽省绩溪县医药药材公司	货款	292,844.04		否
龙海市医药公司新特药经营部	货款	244,634.39		否
北京京南康星医药有限公司	货款	206,140.08		否
回音必集团有限公司	货款	197,898.97		否
湖州市医药供销社	货款	197,126.66		否
浙江黄岩医药药材有限公司	货款	191,073.14		否
金华市泰来医药有限责任公司	货款	163,906.09		否
衢州市人民医院	货款	119,141.61		否
富阳市人民医院	货款	118,281.18		否
小　计		3,035,224.17		

2) 应收账款核销说明

本公司应收账款余额中有 6,441,083.38 元，账龄 3 年以上，催讨费用较高，收回可能性极小，本期予以核销。

子公司杭州中美华东制药有限公司应收账款余额中有 378,402.18 元，账龄 3 年以上，收回可能性极小，本期予以核销；本期收回以前年度核销的应收账款 164,709.30 元。

子公司华东医药广东药业有限公司应收账款余额中有 258,237.39 元，收回可能性极小，本期予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户 A1	非关联方单位	36,640,645.30	1 年以内	2.73
客户 A2	非关联方单位	27,053,745.56	1 年以内	2.02
客户 A3	非关联方单位	25,649,299.34	1 年以内	1.91
客户 A4	非关联方单位	22,894,801.36	1 年以内	1.71
客户 A5	非关联方单位	20,733,911.58	1 年以内	1.55
小　计		132,972,403.14		9.92

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	26,816.86	0.002
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	36,127.42	0.003
小　计		62,944.28	0.005

(7) 应收账款——外币应收账款

币　种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美　元	792,973.30	6.8282	5,414,580.29	319,025.00	6.8346	2,180,408.27
小　计			5,414,580.29			2,180,408.27

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	133,157,111.43	97.79		133,157,111.43
1-2 年	1,818,319.43	1.33		1,818,319.43
2-3 年	144,161.17	0.11		144,161.17
3 年以上	1,053,562.07	0.77		1,053,562.07
合 计	136,173,154.10	100.00		136,173,154.10

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	84,128,751.65	88.04		84,128,751.65
1-2 年	10,325,425.54	10.80		10,325,425.54
2-3 年	505,200.00	0.53		505,200.00
3 年以上	603,485.07	0.63		603,485.07
合 计	95,562,862.26	100.00		95,562,862.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江佐力药业股份有限公司	非关联方	21,626,086.88	1 年以内	预付药品采购款
奥地利奥克特珐玛公司	非关联方	10,472,766.40	1 年以内	
江西仁和药业有限公司	非关联方	10,605,563.20	1 年以内	
云南白药集团股份有限公司	非关联方	8,351,303.28	1 年以内	
中国医药对外贸易公司	非关联方	6,493,132.80	1 年以内	
小 计		57,548,852.56		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	7,704,161.71	26.63	2,276,080.86	43.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,982,873.86	10.31	1,491,436.93	28.38
其他不重大	18,244,684.70	63.06	1,488,504.91	28.32
合　计	28,931,720.27	100.00	5,256,022.70	100.00

(续上表)

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	16,564,161.71	36.67	2,712,832.33	44.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,755,696.18	8.31	1,877,848.09	30.73
其他不重大	24,857,907.78	55.02	1,520,462.37	24.88
合　计	45,177,765.67	100.00	6,111,142.79	100.00

2) 账龄明细情况

账　龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	12,107,264.64	41.85	605,363.23
1-2 年	7,383,423.37	25.52	738,342.34
2-3 年	2,693,996.69	9.31	538,799.34
3 年以上	6,747,035.57	23.32	3,373,517.79
合　计	28,931,720.27	100.00	5,256,022.70

(续上表)

账　龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	20,989,183.21	46.46	1,049,459.15
1-2 年	9,027,417.10	19.98	902,741.71
2-3 年	11,405,469.18	25.25	2,281,093.84

3 年以上	3,755,696.18	8.31	1,877,848.09
合　计	45,177,765.67	100.00	6,111,142.79

(2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州华东医药集团有限公司			15,774.05	788.70
小　计			15,774.05	788.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
浙江中强建工集团有限公司	非关联方	3,940,000.00	1-2 年	13.62	暂借款
谭琳	非关联方	3,764,161.71	3-4 年	13.01	代垫款
陕西九州投资发展有限责任公司	非关联方	1,294,269.77	2-3 年	4.47	暂借款
海南中和药业有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	3.80	保证金
华浙国际货运代理有限公司	非关联方	823,472.87	1 年以内	2.85	应收暂付款
小　计		10,921,904.35		37.75	

(5) 无其他应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,612,418.63		17,612,418.63	17,387,173.28	19,850.80	17,367,322.48
在产品	30,490,152.53		30,490,152.53	30,689,355.14		30,689,355.14
开发成本				197,560,590.42		197,560,590.42
库存商品	613,826,089.10	10,978,000.17	602,848,088.93	650,514,814.71	12,883,429.89	637,631,384.82
开发产品	65,635,457.30		65,635,457.30	19,984,493.89		19,984,493.89
委托加工物资	982,436.88		982,436.88	595,674.58		595,674.58

包装物	7,680,220.15		7,680,220.15	5,652,518.35		5,652,518.35
合　计	736,226,774.59	10,978,000.17	725,248,774.42	922,384,620.37	12,903,280.69	909,481,339.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	19,850.80			19,850.80	
库存商品	12,883,429.89	29,221.19	358,959.32	1,575,691.59	10,978,000.17
小　计	12,903,280.69	29,221.19	358,959.32	1,595,542.39	10,978,000.17

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本低于可变现净值	可变现净值大于成本数	0.06%
小　计			

(3) 其他说明

1) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
三水一生家园 C、D 区	2005.4	2009.6	20,600 万元	197,560,590.42	
小　计				197,560,590.42	

2) 存货——开发产品

目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三水一生家园 A、B 区	2006.12	19,984,493.89	6,664,766.29	9,481,568.63	17,167,691.55
三水一生家园 C、D 区	2009.6		242,162,077.65	193,694,311.90	48,467,765.75
小　计		19,984,493.89	248,826,843.94	203,175,880.53	65,635,457.30

7. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信托投资	16,855,000.00	16,855,000.00

合　计	16,855,000.00	16,855,000.00

(2) 持有至到期投资的说明

根据杭州华晟投资管理有限公司（委托人）与杭州工商信托投资股份有限公司（受托人）于 2003 年 10 月 23 日签订的《投资信托合同》及 2003 年 12 月 5 日签订的《补充协议》，委托人委托受托人以自己的名义对宁波象山县绿叶城市信用合作社进行投资，信托期限为 3 年，信托利益包括但不限于象山县城市信用合作社的分红和处分信托财产的收益及其运作收益,信托利益在扣除信托管理费用和受托人管理佣金后为信托收益，由委托人享有。2006 年 10 月 23 日，委托人与受托人签订《投资信托合同变更协议》，将委托期限延长至 2009 年 10 月 23 日。2009 年 9 月 30 日，杭州华晟投资管理有限公司与受托人签订《投资信托合同补充协议》，将信托期限延长至 2010 年 10 月 23 日。杭州华晟投资管理有限公司实际信托投资额为 16,855,000.00 元。截至 2009 年 12 月 31 日，委托人尚未收到相关收益，本期已向受托人支付佣金 139,715.20 元。

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州九源基因工程有限公司	权益法	10,310,478.55	23,655,292.08	4,666,091.11	28,321,383.19
浙江惠仁医药有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
杭州张同泰中医门诊部	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
陕西博华医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
合　计		12,110,478.55	25,455,292.08	4,666,091.11	30,121,383.19

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州九源基因工程有限公司	21.06	21.06				
浙江惠仁医药有限公司	15	15				600,000.00
杭州张同泰中医门诊部	100		民办非盈利机构			
陕西博华医药有限公司	15	15				60,000.00

合　计						660,000.00

9. 投资性房地产

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值小计	17,479,127.03	1,869,633.57		19,348,760.60
房屋及建筑物	15,353,700.70	1,869,633.57		17,223,334.27
土地使用权	2,125,426.33			2,125,426.33
(2) 累计折旧和累计摊销小计	5,377,457.87	1,129,985.37		6,507,443.24
房屋及建筑物	5,066,351.29	1,046,609.63		6,112,960.92
土地使用权	311,106.58	83,375.74		394,482.32
(3) 账面净值小计	12,101,669.16	1,869,633.57	1,129,985.37	12,841,317.36
房屋及建筑物	10,287,349.41	1,869,633.57	1,046,609.63	11,110,373.35
土地使用权	1,814,319.75		83,375.74	1,730,944.01
(4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
(5) 账面价值合计	12,101,669.16	1,869,633.57	1,129,985.37	12,841,317.36
房屋及建筑物	10,287,349.41	1,869,633.57	1,046,609.63	11,110,373.35
土地使用权	1,814,319.75		83,375.74	1,730,944.01

本期折旧和摊销额为 709,379.70 元。

10. 固定资产

(1) 明细情况

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	630,732,473.91	78,940,932.75	17,114,113.72	692,559,292.94
房屋及建筑物	235,727,993.56	22,078,876.09	1,983,765.10	255,823,104.55
通用设备	68,515,745.75	6,726,536.94	2,201,692.13	73,040,590.56

专用设备	238,430,741.45	33,920,000.75	6,608,305.13	265,742,437.07
运输工具	38,469,945.21	4,092,953.44	5,833,546.39	36,729,352.26
其他设备	49,588,047.94	12,122,565.53	486,804.97	61,223,808.50
2）累计折旧小计	251,243,886.36	48,832,814.12	10,328,523.23	289,748,177.25
房屋及建筑物	64,275,433.38	10,901,833.63	493,195.27	74,684,071.74
通用设备	39,884,681.26	8,874,097.21	1,996,366.38	46,762,412.09
专用设备	95,548,078.58	18,406,781.62	2,576,773.75	111,378,086.45
运输工具	21,004,887.74	4,198,374.46	4,826,620.25	20,376,641.95
其他设备	30,530,805.40	6,451,727.20	435,567.58	36,546,965.02
3）账面净值小计	379,488,587.55	78,940,932.75	55,618,404.61	402,811,115.69
房屋及建筑物	171,452,560.18	22,078,876.09	12,392,403.46	181,139,032.81
通用设备	28,631,064.49	6,726,536.94	9,079,422.96	26,278,178.47
专用设备	142,882,662.87	33,920,000.75	22,438,313.00	154,364,350.62
运输工具	17,465,057.47	4,092,953.44	5,205,300.60	16,352,710.31
其他设备	19,057,242.54	12,122,565.53	6,502,964.59	24,676,843.48
4）减值准备小计	74,936.05			74,936.05
房屋及建筑物				
通用设备	74,936.05			74,936.05
专用设备				
运输工具				
其他设备				
5）账面价值合计	379,413,651.50	78,940,932.75	55,618,404.61	402,736,179.64
房屋及建筑物	171,452,560.18	22,078,876.09	12,392,403.46	181,139,032.81
通用设备	28,556,128.44	6,726,536.94	9,079,422.96	26,203,242.42
专用设备	142,882,662.87	33,920,000.75	22,438,313.00	154,364,350.62
运输工具	17,465,057.47	4,092,953.44	5,205,300.60	16,352,710.31
其他设备	19,057,242.54	12,122,565.53	6,502,964.59	24,676,843.48

本期折旧额为 48,275,414.36 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 53,489,142.65 元。

固定资产原价本期增加中包括因收购杭州华东中药饮片有限公司后将其纳入合并范围而增加固定资

产原价 12,649,052.09 元。累计折旧本期增加数中包括因收购杭州华东中药饮片有限公司后将其纳入合并范围而增加累计折旧 557,399.76 元。

(2) 其他说明

期末固定资产中已有原价 59,276,649.58 元的房屋建筑物用于担保。

期末固定资产中有孙公司陕西九州制药有限责任公司原价为 55,539,376.58 元的房屋建筑物及专用设备已被陕西省中级人民法院查封，详见本财务报告附注七(三)之说明。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
201 车间改造工程	1,027,244.86		1,027,244.86	9,586,334.21		9,586,334.21
年产 10 吨 AK 技改项目	11,582,296.13		11,582,296.13	5,407,685.00		5,407,685.00
X8 产品改造工程				4,142,239.30		4,142,239.30
103 车间提炼工段技术改造工程				1,739,543.13		1,739,543.13
301 车间新建锅炉房项目				1,585,845.71		1,585,845.71
104 车间发酵改造工程				1,388,058.56		1,388,058.56
中试合成改造项目				1,042,985.24		1,042,985.24
试验制剂中心扩建项目	3,930,049.98		3,930,049.98	884,470.00		884,470.00
老污水处理站技术改造	778,670.35		778,670.35			
中美华东生产辅助楼工程	218,000.00		218,000.00			
201 车间片剂设备安装工程	4,317,779.79		4,317,779.79			
零星工程	1,771,595.19		1,771,595.19	2,584,252.88		2,584,252.88
合　计	23,625,636.30		23,625,636.30	28,361,414.03		28,361,414.03

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)

201 车间改造工程	3230 万	9,586,334.21	14,684,491.99	22,928,336.15	315,245.19	111.10
年产10吨AK技改项目	1238 万	5,407,685.00	6,174,611.13			93.56
X8 改造工程	572.2 万	4,142,239.30	900,945.23	5,043,184.53		88.14
103 车间提炼工段技术改造工程	450 万	1,739,543.13	1,080,649.94	2,752,153.07	68,040.00	144.28
301 车间新建锅炉房项目	850 万	1,585,845.71	5,578,827.42	7,164,673.13		84.29
104 车间发酵工段改造	210 万	1,388,058.56	21,961.11	475,085.98	934,933.69	135.16
中试合成改造项目	237 万	1,042,985.24	1,010,026.99	2,019,202.23	33,810.00	105.64
试验制剂中心扩建项目	3720 万	884,470.00	5,388,554.98	2,342,975.00		16.86
张江化学合成研发中心	376.6 万		2,861,426.83	2,861,426.83		75.98
106 车间新合成工厂改造	330 万		3,206,006.48	3,206,006.48		97.15
老污水处理站技术改造	138 万		861,814.35	83,144.00		62.45
中美华东生产辅助楼工程	2947 万		218,000.00			0.74
201 车间片剂设备安装工程	440 万		4,398,839.62	81,059.83		100.00
零星工程		2,584,252.88	3,719,237.73	4,531,895.42		
合 计		28,361,414.03	50,105,393.80	53,489,142.65	1,352,028.88	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	期末数
201 车间改造工程	95.00				其他	1,027,244.86
年产 10 吨 AK 技改项目	98.00				其他	11,582,296.13
X8 改造工程	100.00				其他	
103 车间提炼工段技术改造工程	100.00				其他	
301 车间新建锅炉房项目	100.00				其他	
104 车间发酵工段改造	100.00				其他	
中试合成改造项目	100.00				其他	
试验制剂中心扩建项目	16.86				其他	3,930,049.98
张江化学合成研发中心	100.00				其他	
106 车间新合成工厂改造	100.00				其他	
老污水处理站技术改造	62.45				其他	778,670.35
中美华东生产辅助楼工程	0.74				其他	218,000.00
201 车间片剂设备安装工程	100.00				其他	4,317,779.79
零星工程						1,771,595.19
合　计						23,625,636.30

12. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	121,101,605.93	61,420,562.06		182,522,167.99

土地使用权	55,489,985.93	3,412,023.60		58,902,009.53
软　件	1,326,620.00	338,538.46		1,665,158.46
非专利技术	64,285,000.00	57,670,000.00		121,955,000.00
2) 累计摊销小计	53,026,523.16	11,692,539.43		64,719,062.59
土地使用权	11,772,603.79	1,661,558.07		13,434,161.86
软　件	987,896.88	320,820.51		1,308,717.39
非专利技术	40,266,022.49	9,710,160.85		49,976,183.34
3) 账面净值小计	68,075,082.77	61,420,562.06	11,692,539.43	117,803,105.40
土地使用权	43,717,382.14	3,412,023.60	1,661,558.07	45,467,847.67
软　件	338,723.12	338,538.46	320,820.51	356,441.07
非专利技术	24,018,977.51	57,670,000.00	9,710,160.85	71,978,816.66
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软　件				
非专利技术				
5) 账面价值合计	68,075,082.77	61,420,562.06	11,692,539.43	117,803,105.40
土地使用权	43,717,382.14	3,412,023.60	1,661,558.07	45,467,847.67
软　件	338,723.12	338,538.46	320,820.51	356,441.07
非专利技术	24,018,977.51	57,670,000.00	9,710,160.85	71,978,816.66

本期摊销额11,658,539.43元。

(2) 重要无形资产增加说明

1) 土地使用权

本期无形资产账面原值增加中包含因收购杭州华东中药饮片有限公司后将其纳入合并报表范围而增加的无形资产账面原值3,412,023.60元。本期无形资产累计摊销增加中包含因收购杭州华东中药饮片有限公司后将其纳入合并报表范围而增加的无形资产累计摊销34,000.00元。

2) 非专利技术

子公司杭州中美华东制药有限公司以2,500万元价格受让杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司他克莫司（FK506）新药技术，详见本财务报表附注六(二)1(3)1)之说明；其他系子公司杭州中美华东制药有限公司购买的新药核心技术及药品生产工艺技术。

(3) 其他说明

1）期末无形资产中有原值为 4,222,943.50 元的土地使用权用于担保。

2）期末无形资产中有孙公司陕西九州制药有限责任公司原值为 4,222,943.50 元的土地使用权已被陕西省中级人民法院查封，详见本财务报告附注七(三)之说明。

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
华东医药德清天润有限公司	2,005,449.91			2,005,449.91	
华东医药宁波有限公司	825,735.49			825,735.49	
西安博华制药有限责任公司	76,990,255.66			76,990,255.66	20,830,000.00
陕西九州制药有限责任公司	1,997,548.79			1,997,548.79	1,997,548.79
合 计	81,818,989.85			81,818,989.85	22,827,548.79

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

1）对西安博华制药有限责任公司计提的商誉减值准备：系按收购子公司西安博华制药有限责任公司股权时资产评估所采用的折现率对该公司已实现净利润和预计的未来年度净利润进行重新折现计算，以该折现额作为可收回金额，其低于长期股权投资和商誉账面价值金额作为商誉减值损失，本期末未见对西安博华制药有限责任公司的商誉存在进一步减值迹象。

2）对陕西九州制药有限责任公司计提的商誉减值准备：系收购西安博华制药有限责任公司时，西安博华制药有限责任公司对陕西九州制药有限责任公司已全额计提的商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费		389,964.00	64,084.89		325,879.11	
合 计		389,964.00	64,084.89		325,879.11	

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		

资产减值准备	15,260,721.37	9,997,274.04
应付职工薪酬	1,605,722.56	2,256,561.52
内部购销未实现利润	1,635,205.66	
房地产销售预计利润		2,039,260.22
固定资产装修费		29,301.28
合　计	18,501,649.59	14,322,397.06

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	金额
可抵扣暂时性差异	
应收账款坏账准备	65,881,151.96
应付职工薪酬	6,422,890.22
内部购销未实现利润	6,540,822.64
小　计	78,844,864.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2009 年		1,255,200.59	
2010 年	2,497,384.26	9,807,059.26	
2011 年	2,994,351.47	4,747,919.09	
2012 年	17,900,704.90	17,900,704.90	
2013 年	8,384,643.13	8,384,643.13	
2014 年	5,843,162.06		
小　计	37,620,245.82	42,095,526.97	

16. 短期借款

(1) 短期借款情况

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	34,560,000.00	15,890,000.00
保证借款	467,940,127.90	694,000,000.00
信用借款		45,000,000.00

合　计	502,500,127.90	764,890,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
西安市未央区农村信用合作联社	2,910,000.00	11.09%	流动资金		[注]
小　计	2,910,000.00				

[注]：孙公司陕西九州制药有限责任公司于 2010 年 3 月 19 日归还西安市未央区农村信用合作联社借款 291 万元。

17. 应付票据

种　类	期末数	期初数
商业承兑汇票	142,824,901.89	187,290,110.07
银行承兑汇票	180,198,219.96	2,082,216.17
合　计	323,023,121.85	189,372,326.24

18. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	994,007,042.82	751,773,291.73
长期资产购置款	15,958,486.39	26,090,664.46
合　计	1,009,965,529.21	777,863,956.19

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州朱养心药业有限公司	948,135.86	873,299.52
浙江华义医药有限公司	682,500.00	802,573.55
常熟雷允上制药有限公司	306,552.43	363,300.00
杭州华东医药集团康润制药有限公司	142,694.35	2,952,750.13
杭州九源基因工程有限公司	86,016.00	
雷允上药业有限公司	26,242.82	
四川远大蜀阳药业股份有限公司	3,564.21	3,564.21
杭州华东工贸公司		34,200.00

小　计	2,195,705.67	5,029,687.41

19. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收药品销售款	11,856,201.92	14,871,214.82
预收售房款	72,282,228.00	180,734,516.00
合　计	84,138,429.92	195,605,730.82

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州华东普洛医药科技有限公司	91,162.50	
浙江华义医药有限公司	86,034.66	
杭州朱养心药业有限公司		1,975.00
杭州华东医药集团康润制药有限公司		59,757.07
小　计	177,197.16	61,732.07

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

账龄 1 年以上的预收款项主要系预售房款，按收入确认原则尚未交付故未结转收入所致。

(4) 其他说明

1) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例(%)
三水一生家园 A、B 区	10,369,825.00	18,938,553.00	已竣工	95.39%
三水一生家园 C、D 区	61,912,403.00	161,795,963.00	已竣工	95.54%
小　计	72,282,228.00	180,734,516.00		

2) 预收款项——外币预收款项

币　种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	491.00	3,352.65	7,299.20	49,887.11
小　计		3,352.65		49,887.11

20. 应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,850,360.02	186,436,924.51	189,708,368.57	6,578,915.96
职工福利费		22,908,647.41	22,908,647.41	
社会保险费	4,514,815.71	50,628,540.45	45,058,655.52	10,084,700.64
其中：医疗保险费	1,100,008.86	15,291,510.91	14,343,291.67	2,048,228.10
基本养老保险费	3,006,392.70	30,347,890.99	26,144,255.61	7,210,028.08
失业保险费	207,471.18	2,832,222.69	2,626,287.32	413,406.55
工伤保险费	67,477.80	884,740.20	810,286.40	141,931.60
生育保险费	133,465.17	1,033,529.06	895,887.92	271,106.31
残疾人保障金		238,646.60	238,646.60	
住房公积金	738,723.88	17,621,642.59	17,362,635.82	997,730.65
工会经费	622,233.14	3,658,611.75	3,357,032.55	923,812.34
职工教育经费	3,380,025.00	1,684,833.14	1,424,740.80	3,640,117.34
因解除劳动关系给予的补偿		216,590.20	216,590.20	
合　计	19,106,157.75	283,155,790.05	280,036,670.87	22,225,276.93

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	30,523,324.12	25,451,996.38
营业税	11,835,111.14	-1,810,378.70
企业所得税	78,606,923.97	49,320,168.61
个人所得税	2,797,952.19	856,311.04
城市维护建设税	1,578,120.56	281,608.96
土地增值税	1,201,752.24	-151,092.96
房产税[注]	-73,020.38	-43,484.12
土地使用税	38,433.38	200,857.54
印花税	46,060.66	
教育费附加	971,929.00	474,845.89

地方教育附加	672,485.38	260,809.56
水利建设专项资金	8,244,139.23	6,610,002.29
合　计	136,443,211.49	81,451,644.49

注：房产税期末余额为红字，系华东医药德清天润有限公司按预收房屋租金预缴房产税所致。

22. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	996,680.48	1,315,935.63
长期借款应付利息	9,702.00	8,648.50
一年内到期的非流动负债	8,353,352.68	2,557,356.92
合　计	9,359,735.16	3,881,941.05

23. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
法人股股利	1,112,848.00	1,112,848.00
合　计	1,112,848.00	1,112,848.00

(2) 其他说明

应付股利账龄超过一年系因股东信息变更，无法找到股东，故未支付。

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	8,888,085.08	5,188,649.03
拆借款	9,712,668.54	13,376,530.45
应付暂收款	98,228,126.39	85,049,868.96
其他	11,265,131.89	12,842,865.53
合　计	128,094,011.90	116,457,913.97

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州华东工贸公司		240,703.03
杭州华东医药集团有限公司	128,547.42	122,152.77

中国远大集团有限责任公司		69,703.70
小　计	128,547.42	432,559.50

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	27,000,000.00	30,000,000.00
合　计	27,000,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	30,000,000.00
小　计	27,000,000.00	30,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国农业银行陕西省分行营业部	2004.10.20	2007.10.19	人民币	6.696		27,000,000.00		30,000,000.00
小 计						27,000,000.00		30,000,000.00

3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预计还款期
中国农业银行陕西省分行营业部	27,000,000.00	2 年	6.696	特殊药品 CMP 新建项目	陕西九州制药有限责任公司无偿还能力	[注]
小　计						

[注]：根据陕西九州制药有限责任公司与中国农业银行股份有限公司陕西省分行营业部于 2009 年 12 月 21 日签订的《协议书》及 2010 年 3 月 1 日签订的《补充协议书》，陕西九州制药有限责任公司应于 2009 年 12 月 28 日前归还本金 300 万元,于 2010 年 6 月 25 日前归还本金 1,400 万元，剩余本金于 2011 年 6 月 25 日前归还，同时向陕西省农行营业部提交还本减免息申请，由陕西省农行营业部上报上级行审批。陕西九州制药有限责任公司已按协议于 2009 年 12 月 28 日归还本金 300 万元。

26. 长期借款

(1) 长期借款情况

项　目	期末数	期初数
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合　计	3,500,000.00	3,500,000.00

(2) 大额的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
商南县农村信用合作联社	2008 年 8 月 6 日	2011 年 8 月 6 日	人民币	9.072		3,500,000.00		3,500,000.00
小 计						3,500,000.00		3,500,000.00

27. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交房违约金		200,616.50		200,616.50
合　计		200,616.50		200,616.50

(2) 其他说明

本期增加 200,616.50 元系本公司之子公司杭州杨歧房地产开发有限公司未按合同约定时间交房尚需支付的违约金。

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	10,306,500.00	10,006,600.00
供热改造项目补贴	16,942,245.26	6,372,995.20
合　计	27,248,745.26	16,379,595.20

(2) 国家拨入的专门用途拨款明细情况:

项　目	期末数	说明
1) 公司本级		
108 车间提取工序技改项目财政资助资金	2,140,000.00	杭财企一〔2006〕1144 号
年产 10 吨阿卡波糖技改项目财政资助资金	3,300,000.00	杭经投资〔2005〕458 号

		杭财企一〔2005〕1149 号
卡博平提取工艺技改项目财政资助资金	450,000.00	杭经投资〔2005〕458 号 杭财企一〔2005〕1149 号
中西药线信息管理系统项目财政资助资金	195,000.00	杭经技术〔2005〕152 号 杭财企一〔2005〕358 号
生产车间 GMP 改造项目财政资助资金	560,000.00	杭经投资〔2006〕98 号 杭财企一〔2006〕198 号
2) 杭州中美华东制药有限公司		
企业技术改造项目财政资助资金	1,710,000.00	杭经投资〔2007〕203 号文
企业信息化应用项目财政资助资金	80,000.00	杭财企一〔2006〕1219 号
医药产业发展资金项目财政资助及奖励资金	471,600.00	杭财企〔2006〕1063 号
虫草发酵菌粉生产线技改项目资助资金	1,100,000.00	杭经投资〔2005〕219 号 杭财企一〔2005〕518 号
3) 杭州华东中药饮片有限公司		
农产品加工企业财政资助项目资金	299,900.00	杭农产办〔2009〕20 号 杭财农〔2009〕1080 号
合　计	10,306,500.00	

根据上述文件，收到的财政资助资金以后视企业对地方政府贡献情况再行结算和处理。

(3) 供热改造项目补贴说明

根据杭州市人民政府办公厅杭政办函〔2008〕233 号文《杭州市人民政府办公厅转发市城建投资集团关于杭州市主城区供热方式调整单位热用户经济补贴办法的通知》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司 2008 年收到杭州市热能投资有限公司拨付的用热设施改造补贴款 6,372,995.20 元，2009 年度收到 17,882,121.40 元，合计收到 24,255,116.60 元。本期根据受益期间确认营业外收入 7,312,871.34 元。

29. 股本

项　　目		期初数	本期增减变动（+，-）					期末数
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一)有限售条件股份	1. 国家持股							
	2. 国有法人持股	55,229,728				-21,703,000	-21,703,000	33,526,728
	3. 其他内资持股	154,140,843						154,118,569
	其中：							
	境内法人持股	154,107,432						154,107,432
	境内自然人持股	33,411				-22,274	-22,274	11,137
	4. 外资持股							
	其中：							
	境外法人持股							

	境外自然人持股							
	有限售条件股份合计	209,370,571				-21,725,274	-21,725,274	187,645,297
(二)无限售条件股份	1．人民币普通股	224,689,420				21,725,274	21,725,274	246,414,694
	2．境内上市的外资股							
	3．境外上市的外资股							
	4．其他							
	已流通股份合计	224,689,420				21,725,274	21,725,274	246,414,694
(三) 股份总数		434,059,991						434,059,991

30. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	52,133,863.36	172,250.60		52,306,113.96
其他资本公积	7,726,276.42			7,726,276.42
合　计	59,860,139.78	172,250.60		60,032,390.38

(2) 其他说明

本期资本溢价增加 172,250.60 元，系本公司收购子公司杭州华晟投资管理有限公司少数股东股权时收购对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,798,639.55	17,335,995.02		45,134,634.57
合　计	27,798,639.55	17,335,995.02		45,134,634.57

(2) 其他说明

根据 2010 年 3 月 25 日公司董事会六届七次会议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度母公司实现净利润弥补未分配利润负数后余额的 10%提取法定盈余公积 17,335,995.02 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	金　额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	230,405,071.21	——
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		——
调整后期初未分配利润	230,405,071.21	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	378,421,189.62	——
减：提取法定盈余公积	17,335,995.02	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	591,490,265.81	

(2) 其他说明

1) 本期增加均系归属于母公司股东的净利润转入。

2) 2010 年 3 月 25 日，本公司董事会六届七次会议审议通过 2009 年度利润分配预案：① 按 2009 年度母公司实现的净利润弥补未分配利润负数后的余额提取 10%的法定盈余公积 17,335,995.02 元；② 每 10 股派发现金股利 3.30 元（含税），合计分配普通股股利 143,239,797.03 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	7,778,385,328.65	5,962,849,696.59
其他业务收入	46,486,836.09	53,636,444.59
营业成本	6,261,741,710.17	4,851,421,278.16

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业	6,072,152,841.68	5,743,527,466.44	4,883,990,275.21	4,592,590,777.65
制造业	1,313,732,969.97	285,855,316.20	1,056,644,100.97	222,245,535.40
房地产业	392,499,517.00	203,175,880.53	22,215,320.41	28,887,975.84
小　计	7,778,385,328.65	6,232,558,663.17	5,962,849,696.59	4,843,724,288.89

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西药药品	6,121,779,346.25	4,863,773,635.48	4,845,430,472.70	3,804,491,044.57
中药药品	1,106,232,349.88	1,039,470,694.76	949,860,384.21	893,660,211.94
医药器械	157,874,115.52	126,138,452.40	145,343,519.27	116,685,056.54
商品房	392,499,517.00	203,175,880.53	22,215,320.41	28,887,975.84
小　计	7,778,385,328.65	6,232,558,663.17	5,962,849,696.59	4,843,724,288.89

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	7,746,911,243.12	6,207,781,627.29	5,927,068,913.38	4,809,773,147.47
国外销售	31,474,085.53	24,777,035.88	35,780,783.21	33,951,141.42
小　计	7,778,385,328.65	6,232,558,663.17	5,962,849,696.59	4,843,724,288.89

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 B1	252,908,922.41	3.23
客户 B2	193,068,210.62	2.47
客户 B3	134,654,292.27	1.72
客户 B4	131,912,391.89	1.69
客户 B5	126,141,650.15	1.61
小　计	838,685,467.34	10.72

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	21,455,262.60	4,041,385.79
城市维护建设税	6,862,272.94	3,707,747.25
教育费附加	3,175,713.86	1,622,684.13
地方教育附加	4,957,371.22	3,812,089.30
房产税	562,519.29	776,525.65

土地使用税	62,543.74	64,421.20
土地增值税	1,973,033.38	107,429.25
合　计	39,048,717.03	14,132,282.57

3. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	28,169,996.13	15,985,713.85
存货跌价损失	-329,738.13	94,644.09
商誉减值损失		20,830,000.00
合　计	27,840,258.00	36,910,357.94

4. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	660,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,666,091.11	2,175,184.26
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		-166,127.11
合　计	5,326,091.11	2,009,057.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江惠仁医药有限公司	600,000.00		本年度分红
陕西博华医药有限公司	60,000.00		本年度分红
小　计	660,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州九源基因工程有限公司	4,666,091.11	2,175,184.26	2009 年度净利润较上年大幅增加
小　计	4,666,091.11	2,175,184.26	

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	13,914,745.22	436,248.64
其中：固定资产处置利得	13,914,745.22	436,248.64
赔偿收入		570,000.00
政府补助	15,956,907.95	9,095,086.00
拆迁补偿收入	1,220,000.00	2,780,000.00
罚没收入	3,342.20	10,182.31
供热改造项目补贴	7,312,871.34	
其他	102,135.71	532,463.61
合　计	38,510,002.42	13,423,980.56

(2) 主要固定资产处置利得

根据 2004 年 4 月杭州万顺房地产开发有限公司、杭州华东医药集团有限公司与本公司签订的《协议书》，以及 2005 年 3 月杭州华东医药集团有限公司与本公司签订的《补偿分配协议》，杭州万顺房地产开发有限公司拆除杭州华东医药集团有限公司和本公司位于杭州下城区延安路 205 号的房屋，本公司可按进度取得房屋补偿款等 18,288,379.76 元。本公司已按约定搬迁完毕，以前年度已收到房屋补偿款 4,540,000.00 元。本期，本公司收到房屋补偿款并确认营业外收入 13,688,379.76 元。

(3) 本年度政府补助明细

项　目	本期数	说明
① 公司本级		
工业企业技术改造财政补助资金	1,430,000.00	杭财企〔2009〕671 号
凭证式消费券	1,402,200.00	
杭州市医药物资储备财政补贴资金	1,000,000.00	杭财企〔2009〕503 号
稳定就业补贴奖励	158,585.00	杭劳社就〔2009〕321 号
杭州市大学生企业实训补贴	115,282.00	杭人〔2008〕163 号
② 杭州中美华东制药有限公司		
凭证式消费券	1,845,700.00	
工业企业技术改造项目财政资助	1,830,000.00	杭财企〔2009〕671 号
第一批杭州市新药港建设奖励	650,000.00	杭财企〔2009〕784 号
杭州市就业管理局稳定就业补贴奖励	329,609.00	杭劳社就〔2009〕321 号

产学研合作专项经费	300,000.00	杭科计〔2009〕262 号 杭财教〔2009〕1428 号
建设专项资金	200,000.00	杭财企〔2009〕691 号
第二批工业企业信息化应用项目财政资助	174,000.00	杭财企〔2009〕1363 号
杭州市科技进步奖	100,000.00	杭政函〔2009〕176 号
环境保护对外合作中心项目款	91,978.95	环外经函〔2008〕108 号
高新技术企业研发项目补助费	50,000.00	杭科计〔2009〕152 号 杭财教〔2009〕838 号
祥符镇促进就业专项资金专户企业用工补助	37,533.00	
中小企业国际市场开拓资金	35,000.00	杭财企〔2009〕158 号
专利试点企业资助经费	30,000.00	杭政办函〔2009〕287 号
污染源在线监测监控系统环保补助费	23,840.00	杭环发〔2009〕231 号文 杭财基〔2009〕1189 号
能源计量示范单位奖励	20,000.00	杭财企〔2009〕1307 号
拔尖人才资助经费	20,000.00	下人〔2009〕30 号
拱墅区科技进步奖	10,000.00	浙科发成〔2008〕258 号
新产品新技术奖	10,000.00	杭经技术〔2008〕466 号
杭州市拱墅区科技局科技进步奖	8,000.00	拱政〔2009〕1 号
科普周优秀项目奖励	1,500.00	杭科普办〔2009〕2 号
③ 华东医药宁波有限公司		
三项经费补助	3,800,000.00	
④ 杭州华东大药房连锁有限公司		
名牌产品奖励资金	36,400.00	下经旅〔2009〕54 号
财政补助	107,000.00	财政补助通知书（编号：2009002）
④ 西安博华制药有限责任公司		
岗位补贴资金	665,280.00	
科学技术计划重点项目补助	630,000.00	市科发〔2009〕18 号
西部发展专项资金	330,000.00	
陕西省中小企业国际市场开拓资金	210,000.00	陕财办企专〔2009〕56 号
⑤ 陕西九州制药有限责任公司		
陕西省中小企业国际市场开拓资金	305,000.00	陕财办企专〔2009〕56 号
小　计	15,956,907.95	

6. 营业外支出

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	3,418,293.43	900,334.42
其中：固定资产处置损失	3,418,293.43	900,334.42
对外捐赠	1,577,000.00	1,268,752.00
赔偿支出、滞纳金	874,710.80	81,114.64
水利建设专项资金	2,966,877.38	1,828,268.93
罚款支出	15,479.72	29,972.58
违约金支出	1,283,503.35	
其他	360.00	9,008.55
合　计	10,136,224.68	4,117,451.12

(2) 其他说明

根据杭州市地方税务局下城税务分局浙地税政〔2009〕2125 号减免税（费）批复，本公司减免本期 60%水利建设专项资金，减免金额为 2,865,092.75 元。

7. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	121,962,015.90	59,228,157.55
递延所得税调整	-4,052,039.61	-4,237,112.18
合　计	117,909,976.29	54,991,045.37

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数
收回银行承兑汇票及信用证保证金	62,606,375.48
补贴收入	12,422,207.95
收到拆迁补偿款	1,220,000.00
租赁收入	4,244,897.68
其他	27,311,398.02
合　计	107,804,879.13

2．支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数
支付差旅费	187,717,621.14
支付办公费	129,597,454.98
物料消耗采购	83,111,437.50
支付业务招待费	74,091,078.03
支付银行承兑汇票及信用证保证金	46,264,437.91
支付运杂费	45,558,148.92
支付技术服务费	30,880,375.74
广告宣传费	23,594,976.26
其他	112,974,299.16
合　计	733,789,829.64

3．收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数
收到供热改造项目补贴	17,882,121.40
利息收入	5,953,637.19
合　计	23,835,758.59

4．支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数
委托投资佣金	139,715.20
合　计	139,715.20

5．收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数
收到用于质押的 3 个月以上定期存款	11,000,000.00
医药物资储备贴息收入	1,000,000.00
合　计	12,000,000.00

6．支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数
归还个人借款	1,911,900.00
合　计	1,911,900.00

7．现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	447,245,319.05	227,320,464.82
加：资产减值准备	27,840,258.00	36,910,357.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,901,418.32	38,470,819.49
无形资产摊销	11,741,915.17	7,115,702.25
长期待摊费用摊销	64,084.89	175,715.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-13,293,355.52	413,800.57
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,796,903.73	50,285.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	41,578,527.14	63,809,399.28
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,326,091.11	-2,009,057.15
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,052,039.61	-4,237,112.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	185,986,211.43	-100,001,703.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-303,970,333.42	-136,121,576.48

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	128,427,094.24	212,792,567.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	567,939,912.31	344,689,663.52
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	554,428,626.07	441,831,707.99
减：现金的期初余额	441,831,707.99	427,503,034.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,596,918.08	14,328,673.39

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项　　目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	11,067,100.00	98,000,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,067,100.00	98,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,190,016.15	13,192,716.41
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,877,083.85	84,807,283.59
④ 取得子公司的净资产	18,445,166.67	26,638,448.51
流动资产	12,284,006.10	73,187,942.53
非流动资产	15,818,426.85	100,100,388.86
流动负债	9,657,266.28	145,102,321.14
非流动负债		
少数股东权益		1,547,561.74
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		264,000.00

② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		264,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		388,583.56
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-124,583.56
④ 处置子公司的净资产		300,000.00
流动资产		610,000.00
非流动资产		
流动负债		310,000.00
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项　　目	期末数	期初数
1) 现金	554,428,626.07	441,831,707.99
其中：库存现金	268,143.86	217,530.24
可随时用于支付的银行存款	540,933,758.91	428,449,982.48
可随时用于支付的其他货币资金	13,226,723.30	13,164,195.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	554,428,626.07	441,831,707.99

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时　点	会计科目	金额	差异内容
2009 年 12 月 31 日	银行存款	749,676.15	质押的定期存单
	其他货币资金	10,761,566.91	三个月以上票据保证金
		775,800.28	三个月以上保函保证金

		500,517.00	房地产按揭保证金
小　计		12,787,560.34	
2008 年 12 月 31 日	银行存款	11,000,000.00	质押的定期存单
	其他货币资金	18,869,840.07	三个月以上票据保证金
		8,983,340.56	三个月以上信用证保证金
		371,414.28	三个月以上保函保证金
		500,517.00	房地产按揭保证金
小 计		39,725,111.91	

（四）资产减值准备明细

项　目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备[注]	57,025,115.31	28,678,947.81		6,913,013.65	78,791,049.47
存货跌价准备	12,903,280.69	29,221.19	358,959.32	1,595,542.39	10,978,000.17
固定资产减值准备	74,936.05				74,936.05
商誉减值准备	22,827,548.79				22,827,548.79
合　计	92,830,880.84	28,708,169.00	358,959.32	8,508,556.04	112,671,534.48

注：本期计提中 508,951.68 元系本期新增子公司杭州华东中药饮片有限公司合并基准日的坏账准备。

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国远大集团有限责任公司	大股东及最终控制方	有限责任公司	北京	胡凯军	技术人才交流、投资等

（续上表）

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国远大集团有限责任公司	10,000万元	35.50	35.50	中国远大集团有限责任公司	10169095-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
杭州九源基因工程有限公司	中外合资企业	浙江省杭州市	李邦良	药品生产	USD670.80 万元	21.06[注]	21.06

（续上表）

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
杭州九源基因工程有限公司	143,544,631.28	9,065,128.96	134,479,502.32	138,466,647.27	22,156,178.11	参股公司	60913031-5

[注]：子公司杭州中美华东制药有限公司持有杭州九源基因工程有限公司 21.06%的股权。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东	14307233-5
四川远大蜀阳药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业	20236862-0
常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	70367282-3

雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	13775176-1
成都远大房地产开发有限公司	本公司控股股东之下属企业	73237104-2
浙江远大房地产开发有限公司	本公司控股股东之下属企业	14294149-8
杭州华东工贸公司	本公司第二大股东之下属企业	14307948-1
杭州华东普洛医药科技有限公司	本公司第二大股东之下属企业	72892870-9
杭州华东医药集团康润制药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	60960194-9
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司	本公司第二大股东之联营企业	73689116-8
浙江华义医药有限公司	本公司第二大股东之联营企业	72109930-3
杭州朱养心药业有限公司	本公司第二大股东之联营企业	14304247-8

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购销商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州九源基因工程有限公司	采购货物	药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	24,802,275.02	0.41	15,695,029.91	0.32
浙江华义医药有限公司				6,079,412.39	0.10	5,567,307.69	0.11
四川远大蜀阳药业股份有限公司				8,037,967.87	0.13	3,651,339.84	0.08
常熟雷允上制药有限公司				3,485,835.86	0.06	2,940,515.27	0.06
雷允上药业有限公司				3,856,239.44	0.06		
杭州朱养心药业有限公司				5,311,048.09	0.09	3,647,707.18	0.07
杭州华东医药集团康润制药有限公司				6,867,037.39	0.11	29,091,896.73	0.60
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司				58,409.83	0.00		

浙江华义医药有限公司	销售货物销售货物	药品 药品	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	4,344,668.38	0.06	25,811,965.81	0.44
杭州华东普洛医药科技有限公司				2,492,579.06	0.03	2,837,504.27	0.05
杭州华东医药集团康润制药有限公司				1,096,636.00	0.01	2,810,491.09	0.05
杭州朱养心药业有限公司				424,956.76	0.00	62,233.21	0.00
杭州华东医药集团有限公司				68,313.04	0.00	39,998.25	0.00
杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司				21,551.98	0.00	82,490.88	0.00
杭州华东工贸公司						28,553.14	0.00
杭州九源基因工程有限公司				345,715.03	0.00	234,692.95	0.00

(2) 提供或接受劳务

1) 杭州中美华东制药有限公司向杭州华东医药集团有限公司、杭州华东工贸公司和杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司提供动力服务，2009 年度分别向该三家公司收取动力费 168,580.50 元、35,861.18 元和 3,091,526.63 元；2008 年度分别向该三家公司收取动力费 189,135.95 元、27,635.14 元和 2,424,155.33 元。

2) 杭州中美华东制药有限公司向杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司提供劳动力租赁服务，2009 年收取劳务费 3,737,843.10 元，2008 年收取劳务费 2,094,110.57 元。

3) 杭州中美华东制药有限公司向杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司出借生产设备，2009 年收取资产使用费 1,866,821.87 元，2008 年度未提供该项服务。

4) 杭州华东工贸公司向本公司和子公司杭州中美华东制药有限公司提供土建工程及日常维修费等工程服务，本公司和杭州中美华东制药有限公司 2009 年度支付工程款 4,697,339.00 元，2008 年度支付工程款 5,392,496.26 元。

(3) 技术授权及转让

1) 2009 年 3 月 4 日，本公司董事会五届二十三次会议审议通过《关于公司控股子公司杭州中美华东制药有限公司出资受让他克莫司（FK506）新药技术关联交易议案》，本公司子公司杭州中美华东制药有限公司出资 2,500 万元受让杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司拥有的他克莫司（FK506）新药技术，受让价格系根据浙江勤信资产评估有限公司浙勤评报字〔2009〕第 12 号《资产评估报告书》为基础确定的。2009 年 4 月 21 日杭州中美华东制药有限公司已支付上述款项。

2) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订的一系列《技术服务合同书》，杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发

技术服务，杭州中美华东制药有限公司 2009 年支付技术服务费 770 万元，2008 年支付技术服务费 330 万元。

3）根据西安博华制药有限责任公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订的相关《技术服务合同》，西安博华制药有限责任公司为杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司提供药品研发技术服务，西安博华制药有限责任公司 2009 年收取技术服务费 245 万元。

4）2003 年杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订《技术服务合同》，杭州中美华东制药有限公司应支付西罗莫司原料及其口服液的技术服务费 300 万元，并自批准生产正式投产后 5 年内按每年销售额 2%提成。截至 2006 年底累计已支付技术服务费 300 万元。2009 年 3 月 25 日，杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司签订《补充协议》，双方协商同意原《技术服务合同》中约定的“自批准生产正式投产 5 年内中美华东按每年销售额 2%提成给生物研究所”条款暂不执行，未来将视西罗莫司的实际生产和销售情况，由双方另行商议做出安排。

(4) 租赁

本公司及子公司杭州华东大药房连锁有限公司向杭州华东医药集团有限公司租赁房屋，2009 年度支付房租 1,027,000.00 元，2008 年度支付房租 1,022,000.00 元。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国远大集团有限责任公司	华东医药股份有限公司	200,000,000.00	2009 年 11 月 13 日	2010 年 5 月 10 日	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	杭州华东医药集团康润制药有限公司	26,816.86	
	杭州朱养心药业有限公司	36,127.42	
小 计		62,944.28	
预付款项	浙江华义医药有限公司	42,514.08	11,100.00
	四川远大蜀阳药业股份有限公司	1,960,800.00	
小 计		2,003,314.08	11,100.00
其他应收款	杭州华东工贸公司		2,058.60
	成都远大房地产开发有限公司		3,480.00
	杭州华东医药集团有限公司		15,744.05

	杭州华东医药集团生物工程研究所有限公司		1,243,735.06
	浙江远大房地产开发有限公司		99,379.30
小　计			1,364,397.01
应付账款	杭州九源基因工程有限公司	86,016.00	
	杭州华东工贸公司		34,200.00
	杭州华东医药集团康润制药有限公司	142,694.35	2,952,750.13
	常熟雷允上制药有限公司	306,552.43	363,300.00
	雷允上药业有限公司	26,242.82	
	四川远大蜀阳药业股份有限公司	3,564.21	3,564.21
	浙江华义医药有限公司	682,500.00	802,573.55
	杭州朱养心药业有限公司	948,135.86	873,299.52
小　计		2,195,705.67	5,029,687.41
预收款项	杭州华东普洛医药科技有限公司	91,162.50	
	浙江华义医药有限公司	86,034.66	
	杭州朱养心药业有限公司		1,975.00
	杭州华东医药集团康润制药有限公司		59,757.07
小　计		177,197.16	61,732.07
其他应付款	杭州华东工贸公司		240,703.03
	杭州华东医药集团有限公司	128,547.42	122,152.77
	中国远大集团有限责任公司		69,703.70
小　计		128,547.42	432,559.50

（四）关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
本期数	22	22	452
上年同期数	18	18	427

七、或有事项

（一）截至 2009 年 12 月 31 日，未到期已贴现的商业承兑汇票余额为 32,940,127.90 元。

（二）子公司杭州杨歧房地产开发有限公司为购房户在其办妥房产抵押登记手续之前向相关金融机构

申请的住房公积金和银行按揭贷款提供阶段性的连带责任担保。截至 2009 年 12 月 31 日，该等尚未办妥房产抵押登记手续的购房户在金融机构取得的银行按揭贷款余额为 7,441.00 万元。

（三）陕西九州制药有限责任公司于 2004 年 11 月向中国农业银行股份有限公司陕西省分行营业部取得借款 3,000 万元，借款期限 3 年。因陕西九州制药有限责任公司未按期归还借款，该银行向陕西省西安市中级人员法院申请执行，陕西省西安市中级人民法院分别于 2009 年 10 月 14 日、2009 年 10 月 19 日下达执行裁定书〔2009〕西中法执证自第 54-2 号、第 54-8 号,查封陕西九州制药有限责任公司原价为 55,539,376.58 元的固定资产和原值为 4,222,943.50 元的土地使用权。查封期间陕西九州制药有限责任公司可以使用被查封资产，查封期限二年，履行义务后可以申请解除查封。

八、承诺事项

2009 年 12 月 15 日，本公司与财通国际有限公司、杭州财通控股集团有限公司签订了《关于杭州财通科技有限公司股权转让之协议书》和《杭州财通科技有限公司地下室补偿款之补充协议》，转让价格在资产评估价值的基础上由双方商定，根据浙江勤信资产评估有限公司浙勤评报〔2009〕22 号评估报告，杭州财通科技有限公司整体评估价值为 7,369.53 万元，经三方商定后，财通国际有限公司将其持有的杭州财通科技有限公司 80%的股权作价 5,720 万元转让给本公司，杭州财通控股集团有限公司将其持有的杭州财通科技有限公司 20%的股权作价 1,430 万元转让给本公司。

上述股权转让事项业经 2009 年 12 月 9 日本公司第六届第五次董事会通过。本公司已按协议约定分别于 2009 年 12 月 18 日支付股权转让款 470 万元，2010 年 1 月 5 日支付股权转让款 2,389 万元。

杭州财通科技有限公司已于 2009 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

2010 年 3 月 25 日，本公司董事会六届七次会议审议通过《公司 2009 年度利润分配预案》，按 2009 年度母公司实现的净利润弥补未分配利润负数后的余额提取 10%的法定盈余公积 17,335,995.02 元；每 10 股派发现金股利 3.30 元（含税），合计分配普通股股利 143,239,797.03 元（含税）。

（二）2010 年 3 月 25 日，本公司董事会六届七次会议审议通过《公司 2010 年度日常关联交易事项计划的议案》，预计公司 2010 年度内发生的日常关联交易总额将不超过 12,050 万元，其中销售发生的日常关联交易不超过 500 万元，采购发生的日常关联交易不超过 7,800 万元，提供劳务发生的日常关联交易不超过 1,150 万元，接受劳务发生的日常关联交易不超过 700 万元，技术服务、授权及转让等发生的日常关联交易不超过 1,600 万元，发生的其他日常关联交易（商业房产租赁等）不超过 300 万元。

（三）2010 年 3 月 25 日，本公司董事会六届七次会议审议通过《关于以调解方式解决杨歧房产收益承诺法律诉讼事项的议案》，同意本公司、浙江远大房地产开发有限公司及中国远大集团有限责任公司达成如下调解意向：1、解除本公司与浙江远大房地产开发有限公司于 2006 年 10 月 31 日签订的《杭州杨岐房地产开发有限公司股权转让之协议书》；2、同意中国远大集团有限责任公司替浙江远大房地产开发有限公司返还给本公司股权转让款，将本公司所持有的杭州杨歧房地产开发有限公司 100%股份直接过户给中国远

大集团有限责任公司。

上述议案尚需提交公司年度股东大会审议。

十、其他重要事项

（一）外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	4,849,039.27			270,729.01	6,763,964.53
金融资产小计	4,849,039.27			270,729.01	6,763,964.53

（二）重大诉讼事项

2006 年 10 月 31 日，本公司与浙江远大房地产开发有限公司签订《关于杭州杨歧房地产开发有限公司股权转让之协议书》，浙江远大房地产开发有限公司将其持有的杭州杨歧房地产开发有限公司的 100%股权即 1,540 万股转让给本公司，转让价格在资产评估的基础上由双方商定。根据浙江勤信资产评估有限公司出具的浙勤评报字〔2006〕第 86 号《资产评估报告书》，截至 2006 年 10 月 31 日，杭州杨歧房地产开发有限公司净资产评估价值为 182,775,180.14 元，双方商定转让价格为 18,000 万元。中国远大集团有限责任公司同时承诺，本公司收购杭州杨歧房地产开发有限公司后，若开发的“三水一生”项目未来收益（指截至 2008 年 12 月 31 日整体项目经审计后的净利润）由于市场原因达不到 1.8 亿元，中国远大集团有限责任公司将对本公司补足差额（包括该 1.8 亿元按照同期银行贷款利率计算所得的利息）。上述股权受让事项业经 2006 年 11 月 20 日本公司 2006 年度第三次临时股东大会通过。

截至 2008 年 12 月 31 日，“三水一生”项目尚未销售完毕，本公司预测“三水一生”项目截至 2009 年底的整体收益为 1.7298 亿元，低于收购杭州杨歧房地产开发有限公司的收购成本 1.8 亿元。2009 年 10 月 22 日，本公司已向杭州市拱墅区人民法院提起诉讼，要求浙江远大房地产开发有限公司及中国远大集团有限责任公司赔偿本公司收益差额及利息损失 3,202 万元。杭州拱墅区人民法院于 2009 年 10 月 27 日接受受理，并于 2009 年 12 月 2 日第一次开庭审理。截至 2009 年 12 月 31 日，该诉讼事项尚未判决。

（三）其他重要事项

1．因本公司大股东中国远大集团有限责任公司（以下简称“远大集团”）诉中国轻工业对外经济技术合作公司、东莞市华南油脂工业有限公司诉前保全一案，远大集团向北京市第二中级人民法院申请查封上述两公司的部分财产，并以其持有的本公司 12,278,000 股股份作为申请诉前保全的担保财产。

根据北京市第二中级人民法院通知，北京市第二中级人民法院已于 2008 年 11 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司冻结了远大集团持有的本公司 12,278,000 股股份，占本公司股份总数的

2.83%，冻结期限二年，至2010年11月3日止。

2．2009年6月25日，本公司与杭州工商信托股份有限公司签订《股权转让协议》，杭州工商信托股份有限公司将持有的杭州华晟投资管理有限公司10%股权作价260万元转让给本公司，本公司于2009年6月29日支付该股权转让款。杭州华晟投资管理有限公司已于2009年7月23日办妥工商变更登记手续。

3．2009年3月4日，本公司董事会五届二十三次会议通过《关于公司出资收购杭州工商信托股份有限公司持有的象山县绿叶城市信用社股权的议案》。本公司子公司杭州华晟投资管理有限公司于2003年10月委托杭州工商信托投资股份有限公司以其名义对象山县绿叶城市信用社进行投资，账面确认信托投资额为1,685.50万元，对应持有象山县绿叶城市信用社1,500万元出资。杭州工商信托投资股份有限公司拟提前结束该信托合同，经其与杭州华晟投资管理有限公司及本公司协商，本公司同意其提前解除与杭州华晟投资管理有限公司之间未到期的《投资信托合同》的建议，并由本公司出资2,700万元收购杭州工商信托股份有限公司持有的象山绿叶城市信用社1,500万元的出资，占其注册资本的10.79%。

该事项尚需获得象山县绿叶城市信用社股东大会的同意和宁波银监局的批复后，方可实施。截至2009年12月31日，上述事项尚未获得相关单位批复同意。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1．应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	325,875.69	0.03	325,875.69	0.61
其他不重大	1,056,199,865.57	99.97	53,007,513.67	99.39
合　计	1,056,525,741.26	100.00	53,333,389.36	100.00

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	6,500,643.82	1.13	5,105,497.77	15.14

其他不重大	570,433,775.11	98.87	28,608,667.50	84.86
合　计	576,934,418.93	100.00	33,714,165.27	100.00

2）账龄明细情况

账　龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,052,496,578.32	99.62	52,624,828.92
1-2 年	3,579,726.94	0.34	357,972.69
2-3 年	123,560.31	0.01	24,712.06
3 年以上	325,875.69	0.03	325,875.69
合　计	1,056,525,741.26	100.00	53,333,389.36

账　龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	569,378,968.43	98.69	28,468,948.42
1-2 年	712,422.65	0.12	71,242.27
2-3 年	342,384.03	0.06	68,476.81
3 年以上	6,500,643.82	1.13	5,105,497.77
合　计	576,934,418.93	100.00	33,714,165.27

(2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1）主要明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
滨海县医药公司	货款	573,810.84	账龄 3 年以上，催讨费用	否
安徽省固镇县博济药业有限责任公司	货款	410,363.12		否
平阳县医药药材公司	货款	320,004.05		否
安徽省绩溪县医药药材公司	货款	292,844.04		否

龙海市医药公司新特药经营部	货款	244,634.39	较高，收回可能性极小，本期予以核销	否
北京京南康星医药有限公司	货款	206,140.08		否
回音必集团有限公司	货款	197,898.97		否
湖州市医药供销社	货款	197,126.66		否
浙江黄岩医药药材有限公司	货款	191,073.14		否
金华市泰来医药有限责任公司	货款	163,906.09		否
衢州市人民医院	货款	119,141.61		否
富阳市人民医院	货款	118,281.18		否
小　计		3,035,224.17		

2）应收账款核销说明

本公司应收账款余额中有 6,441,083.38 元，账龄 3 年以上，催讨费用较高，收回可能性极小，本期予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
华东医药宁波有限公司	子公司	42,160,714.70	1 年以内	3.99
客户 C1	非关联方单位	34,326,736.26	1 年以内	3.25
客户 C2	非关联方单位	27,012,317.06	1 年以内	2.56
客户 C3	非关联方单位	25,551,832.64	1 年以内	2.42
客户 C4	非关联方单位	20,626,361.58	1 年以内	1.95
小　计		149,677,962.24		14.17

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
华东医药宁波有限公司	子公司	42,160,714.70	3.99
杭州华东中药饮片有限公司	子公司	3,372,769.83	0.32
杭州华东大药房连锁有限公司	子公司	2,470,699.94	0.23
小　计		48,004,184.47	4.54

(7) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数	期初数

	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	407,500.00	6.8282	2,782,491.50	240,000.00	6.8346	1,640,304.00
小　计			2,782,491.50			1,640,304.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	16,993,000.00	70.38	1,887,150.00	53.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	727,314.30	3.01	663,657.15	18.69
其他不重大	6,423,788.39	26.61	1,000,042.98	28.16
合　计	24,144,102.69	100.00	3,550,850.13	100.00

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	68,504,364.39	71.80	5,400,218.22	59.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,130,373.87	3.28	2,120,180.72	23.42
其他不重大	23,776,303.8	24.92	1,534,340.19	16.94
合　计	95,411,042.06	100.00	9,054,739.13	100.00

2) 账龄明细情况

账　龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	13,524,493.65	56.02	676,224.69
1-2 年	7,004,807.17	29.01	700,480.72
2-3 年	1,137,487.57	4.71	635,487.57
3 年以上	2,477,314.30	10.26	1,538,657.15
合　计	24,144,102.69	100.00	3,550,850.13

账　龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	46,020,168.19	48.23	2,301,008.41
1-2 年	46,695,487.57	48.94	5,128,537.57
2-3 年	75,000.00	0.08	15,000.00
3 年以上	2,620,386.30	2.75	1,610,193.15
合　计	95,411,042.06	100.00	9,054,739.13

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款坏账准备计提

本公司其他应收款中有应收子公司华东医药广东药业有限公司款项 1,109,987.57 元，其中账龄 2-3 年的 509,987.57 元，3 年以上的 600,000.00 元。由于该公司亏损严重，本公司已于以前年度全额计提坏账准备 1,109,987.57 元。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
华东医药宁波有限公司	子公司	10,000,000.00	1 年以内	41.42	暂借款
华东医药(武汉)药业有限公司	子公司	6,993,000.00	1 年以内 243,000.00 1-2 年 5,000,000.00 3 年以上 1,750,000.00	28.96	暂借款
华东医药广东药业有限公司	子公司	1,109,987.57	2-3 年 509,987.57 3 年以上 600,000.00	4.60	暂借款
华浙国际货运代理有限公司	非关联方单位	823,472.87	1 年以内	3.41	应收暂付款
鲁南新时代医药有限公司	非关联方单位	680,000.00	1 年以内	2.82	保证金
小　计		19,606,460.44		81.21	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
华东医药宁波有限公司	子公司	10,000,000.00	41.42
华东医药(武汉)药业有限公司	子公司	6,993,000.00	28.96
华东医药广东药业有限公司	子公司	1,109,987.57	4.60
小 计		18,102,987.57	74.98

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州中美华东制药有限公司	成本法	54,620,914.20	54,620,914.20		54,620,914.20
杭州华晟投资管理有限公司	成本法	26,000,000.00	23,400,000.00	2,600,000.00	26,000,000.00
杭州华东大药房连锁有限公司	成本法	12,750,000.00	12,750,000.00		12,750,000.00
华东医药德清天润有限公司	成本法	5,618,411.54	5,618,411.54		5,618,411.54
华东医药宁波有限公司	成本法	3,315,000.00	3,315,000.00		3,315,000.00
华东医药广东药业有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
华东医药（武汉）药业有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
杭州杨歧房地产开发有限公司	成本法	15,515,615.17	15,515,615.17		15,515,615.17
西安博华制药有限责任公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00
杭州华东中药饮片有限	成本法	11,067,100.00		11,067,100.00	11,067,100.00

公司					
浙江惠仁医药有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合　计		232,587,040.91	218,919,940.91	13,667,100.00	232,587,040.91

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州中美华东制药有限公司	75	75				135,000,000.00
杭州华晟投资管理有限公司	100	100				
杭州华东大药房连锁有限公司	85	85				
华东医药德清天润有限公司	62.85	62.85				
华东医药宁波有限公司	51	51				6,375,000.00
华东医药广东药业有限公司	90	90		2,700,000.00		
华东医药（武汉）药业有限公司	90	90		1,800,000.00		
杭州杨歧房地产开发有限公司	100	100				
西安博华制药有限责任公司	78.87	78.87		20,830,000.00		
杭州华东中药饮片有限公司	60.00	60				
浙江惠仁医药有限公司	15	15				600,000.00
合　计				25,330,000.00		141,975,000.00

(2) 其他说明

1） 由于子公司华东医药广东药业有限公司和华东医药（武汉）药业有限公司经营不善，严重资不抵债，故本公司以前年度对上述子公司的长期股权投资全额计提减值准备。

2） 2008 年度，本公司按收购子公司西安博华制药有限责任公司股权时资产评估所采用的折现率对该公司已实现利润和预计的未来年度净利润进行重新折现计算，以该折现额作为可收回金额，将其低于长期股权投资账面价值的差额 20,830,000.00 元，计提长期投资减值准备。本期未见对西安博华制药有限责任公司长期股权投资存在进一步减值迹象。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	5,954,320,008.53	4,724,054,086.54
其他业务收入	34,786,010.55	51,100,490.59
营业成本	5,672,884,222.69	4,483,153,911.76

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业	5,881,750,149.69	5,619,509,447.07	4,658,035,136.	4,437,063,067.
制造业	72,569,858.84	52,673,530.18	66,018,949.56	45,625,429.63
小　计	5,954,320,008.53	5,672,182,977.25	4,724,054,086.	4,482,688,496

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西药药品	4,677,831,172.47	4,490,396,399.89	3,621,103,930.07	3,464,596,975.26
中药药品	1,118,614,720.54	1,055,648,124.96	957,606,637.20	901,406,464.93
医疗器械	157,874,115.52	126,138,452.40	145,343,519.27	116,685,056.54
小　计	5,954,320,008.53	5,672,182,977.25	4,724,054,086.54	4,482,688,496.73

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	5,942,865,881.66	5,662,465,489.34	4,713,768,782.81	4,475,531,740.59
国外销售	11,454,126.87	9,717,487.91	10,285,303.73	7,622,171.17
小　计	5,954,320,008.53	5,672,182,977.25	4,724,054,086.54	4,483,153,911.76

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华东医药宁波有限公司	261,206,411.99	4.36
客户 D1	239,504,257.35	4.00
客户 D2	182,672,088.55	3.05

客户 D3	129,355,082.06	2.16
客户 D4	131,550,913.71	2.20
小　计	944,288,753.66	15.77

2. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	141,975,000.00	78,090,600.00
合　计	141,975,000.00	78,090,600.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州中美华东制药有限公司	135,000,000.00	75,000,000.00	分红额增加所致
华东医药宁波有限公司	6,375,000.00	3,090,600.00	分红额增加所致
浙江惠仁医药有限公司	600,000.00		
小　计	141,975,000.00	78,090,600.00	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	217,369,336.86	109,261,618.04
加：资产减值准备	20,556,418.47	37,843,660.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,163,286.70	19,822,336.83
无形资产摊销	3,108,154.59	4,708,151.24
长期待摊费用摊销		175,715.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-13,516,880.65	-4,144,758.74
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,796,903.73	50,285.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

财务费用(收益以“－”号填列)	28,391,682.79	50,917,855.09
投资损失(收益以“－”号填列)	-141,975,000.00	-78,090,600.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,599,389.14	-4,414,374.96
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	36,100,646.90	-28,466,709.40
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-400,070,860.30	-228,495,614.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	516,407,411.46	251,479,251.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	284,731,711.41	130,646,817.01
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	401,874,645.47	267,784,503.50
减：现金的期初余额	267,784,503.50	276,737,847.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	134,090,141.97	-8,953,344.02

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,496,451.79	
无权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,865,092.75	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的	23,269,779.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,257,546.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	28,373,777.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,762,269.22	
少数股东权益影响额(税后)	4,139,057.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,472,450.92	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.20	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.23	0.83	0.83

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	378,421,189.62
非经常性损益	B	18,472,450.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	359,948,738.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	752,123,841.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	172,250.60
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2 + E×F/K-G ×H/K±I×	941,420,561.65
加权平均净资产收益率	M=A/L	40.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	38.23%

3. 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	378,421,189.62
非经常性损益	B	18,472,450.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	359,948,738.70
期初股份总数	D	434,059,991.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-	434,059,991.00
基本每股收益	M=A/L	0.87
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.83

4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 应收账款项目期末数较期初数增加 63.73%（绝对额增加 49,366.36 万元），主要系本期销售收入大幅增长所致。

(2) 预付账款项目期末数较期初数增加 42.50%（绝对额增加 4,061.03 万元），主要系本期采购量较上期大幅上涨所致。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数下降 39.40%（绝对额减少 1,539.09 万元），主要系本公司收回浙江省临安市医药药材公司代垫款 600 万元及陕西九州制药有限责任公司收回谭琳代垫款 680 万元所致。

(4) 无形资产项目期末数较期初数增加 73.05%（绝对额增加 4,972.80 万元），主要系子公司杭州中美华东制药有限公司本期外购药品技术 5,780 万元所致。

(5) 短期借款项目期末数较期初数下降 34.30%（绝对额减少 26,238.99 万元），主要系本年公司现金流较好，故相应归还借款所致。

(6) 应付票据项目期末数较期初数增加 70.58%（绝对额增加 13,365.08 万元），主要系本期采购量较上期大幅上涨所致。

(7) 预收账款项目期末数较期初数下降 56.99%（绝对额减少 11,146.73 万元），主要系本公司之子公司杭州杨歧房地产开发有限公司本期将预收售房款确认收入，预收售房款减少 10,845.23 万元所致。

(8) 应交税费项目期末数较期初数增加 67.51%（绝对额增加 5,499.16 万元），主要系本期公司之子公司杭州杨歧房地产开发有限公司本期销售收入及净利润大幅增长，应交营业税及应交企业所得税大幅增长所致。

(9) 应付利息项目期末数较期初数增加 141.11%（绝对额增加 547.78 万元），主要系本公司之孙公司陕西九州制药有限责任公司本年度计提未支付的逾期借款利息 579.60 万元所致。

(10) 其他非流动负债项目期末数较期初数增加 66.36%（绝对额增加 1,086.92 万元），主要系本期子

公司杭州中美华东制药有限公司收到供热改造项目补贴所致。

2．合并利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 30.06%（绝对额增加 180,838.60 万元），主要系公司致力于做大做强主营业务，扩大销售规模，增加本期营业收入所致。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 1.76 倍（绝对额增加 2,491.64 万元），主要系本期本公司及子公司杭州杨歧房地产开发有限公司营业收入大幅增加，导致营业税金及附加增加所致。

(3) 投资收益本期数较上年同期数增长 1.65 倍（绝对额增加 331.70 万元），主要系本期权益法核算的被投资单位净利润增加所致。

(4) 营业外收入本期数较上年同期数增长 1.86 倍（绝对额增加 2,508.60 万元），主要系本期政府补助、供热改造项目补贴、拆迁补偿收入增加所致。

(5) 营业外支出本期数较上年同期数增长 1.46 倍（绝对额增加 601.88 万元），主要系本期固定资产处置损失、水利建设专项资金、违约金支出增加所致。

(6) 所得税费用本期数较上年同期数增长 1.14 倍（绝对额增加 6,291.89 万元），主要系本期本公司及子公司杭州杨歧房地产开发有限公司经营利润较上年大幅增加，相应所得税费用增加所致。

华东医药股份有限公司

2010 年 3 月 25 日

第十二节：备查文件

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

华东医药股份有限公司

董事长： 李邦良

二零一零年三月二十五日